



Consiglio Regionale della Campania

*Al Presidente della IV Commissione
Consiliare permanente*

Ai Presidenti dei Gruppi Consiliari

SEDE

Determina del Direttore Generale n. 420 del 28.07.2023 - ACaMIR

Oggetto: Assestamento al Bilancio di previsione per il triennio 2023-2025

REG. GEN. N. 390/II

Si assegna il provvedimento in oggetto alla IV Commissione Consiliare permanente per il parere.

La stessa si esprimerà nei modi e nei tempi previsti dal Regolamento interno del Consiglio regionale della Campania.

*Il Dirigente U.D. Assemblea
Dott.ssa Vincenza Vassallo*

*Il Direttore Generale Attività Legislativa
Avv. Magda Fabbrocini*

*Il Presidente
Gennaro Oliviero*

Al Presidente del Consiglio Regionale della Campania
oliviero.gen@pec.cr.campania.it

Alla Giunta Regionale della Campania
Direzione Generale per la Mobilità
dg.500800@pec.regione.campania.it

Alla Giunta Regionale della Campania
Direzione Generale Risorse Finanziarie
Staff "Controllo economico-finanziario
sulle società partecipate, sugli organismi non societari
controllati e sugli organismi dipendenti dalla Regione.
Circularizzazione e Bilancio consolidato"
staff.501396@regione.campania.it

e p. c.

Al Segretario Generale
del Consiglio Regionale della Campania
per l'assegnazione alla competente Commissione Consiliare
segretario.generale@pec.cr.campania.it

Oggetto: Approvazione assestamento al Bilancio di previsione per il triennio 2023-2025.

Si rimette in allegato alla presente, ai sensi dell'articolo 26 della Legge Regionale n. 3 del 28.03.2002 e dell'art. 11 comma 4 del Regolamento dell'ACaMIR approvato con deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 220 del 17 aprile 2018, per gli adempimenti di competenza, la Determinazione del Direttore Generale n. 420 del 28.07.2023, corredata dal parere del Collegio dei Revisori dei Conti, con la quale è stato approvato l'assestamento al Bilancio di previsione per il triennio 2023-2025 ai sensi dell'art. 50 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

Nel restare a disposizione per ogni eventuale chiarimento si rendesse necessario, l'occasione è gradita per porgere distinti saluti.

Il Direttore Generale
ing. Maria Teresa Di Mattia



Determinazione del Direttore Generale n. 420 del 28-07-2023



OGGETTO: ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2023-2025

Determinazione del Direttore Generale n. 420 del 28-07-2023

IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO CHE:

- con Determinazione del Direttore Generale n. 712 del 27.12.2022, è stato approvato il Bilancio di previsione triennale 2023-2025, ai sensi e per gli effetti dell'art. 18, comma 1, del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- con Determinazione del Direttore Generale n. 50 del 30.01.2023, è stato approvato il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione presunto, aggiornato ai dati di preconsuntivo al 31.12.2022, ai sensi e per gli effetti dell'art. 42, comma 9, del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- con Determinazione del Direttore Generale n. 178 del 29.03.2023 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022 ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;
- con Determinazione del Direttore Generale n. 249 del 28.04.2023 è stato approvato il Rendiconto 2022, ai sensi e per gli effetti dell'art. 18, comma 1, del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

CONSIDERATO CHE:

- per effetto delle risultanze dell'esercizio 2022 deve darsi luogo all'assestamento delle previsioni del Bilancio di previsione triennale 2023-2025, al fine di iscrivere nel loro importo gli stanziamenti di entrata e la relativa spesa, i residui attivi e passivi iniziali, l'avanzo di amministrazione, la consistenza di cassa al 31.12.2022, così come deve darsi luogo alle conseguenti variazioni del bilancio stesso;
- a tanto si provvede attraverso le variazioni specificatamente indicate nelle tabelle allegate al presente provvedimento di assestamento per farne parte integrante e sostanziale;

DATO ATTO del parere favorevole reso sulla stessa proposta dal Collegio dei Revisori dei conti di cui al verbale del 27.07.2023 acquisito al protocollo dell'ACaMIR al nr.4133 del 28.07.2023;

RITENUTO:

- di dover approvare, ai sensi dell'art. 50 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., l'assestamento al Bilancio di previsione per il triennio 2023-2025, come da prospetti allegati, in uno alla relativa Nota Integrativa, corredato dal parere del Collegio dei Revisori dei Conti;
- di dover dare atto che gli equilibri generali del bilancio sono salvaguardati per tutte e tre le annualità;
- di dover inviare la presente Determinazione ed i prospetti di cui all'allegato 8/1 al D.lgs. 118/2011, al Tesoriere dell'ACaMIR;
- di dover stabilire che la presente Determinazione è pubblicata sul sito istituzionale dell'ACaMIR all'indirizzo <http://acamir.regione.campania.it>, alla sezione Albo Online, per 15 giorni consecutivi, ed è dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.3, comma 2, lett. b) del Regolamento per la gestione dell'Albo;

RICHIAMATI:

- il Regolamento di Organizzazione dell'Agenzia Campania Mobilità Infrastruttura e Reti, approvato con deliberazione della Giunta Regionale della Campania n. 220 del 17 aprile 2018;
- il Regolamento di contabilità armonizzata AcaMIR approvato con determinazione del Commissario n. 263 del 23.10.2018;
- il Regolamento per la gestione dell'albo informatico on line, approvato con Determinazione del Direttore Generale n. 399 del 28.07.2020;
- il Codice di Comportamento dei dipendenti della giunta regionale della Campania approvato con DGRC n. 90 del 09.03.2021;
- il Codice Etico, il Codice di Comportamento e il Codice Sanzionatorio dei dipendenti dell'ACaMIR approvato con Determinazione Direttoriale n. 206 del 28.04.2022;
 - il Bilancio di previsione triennale 2023 – 2025 e il Bilancio gestionale 2023 - 2025 approvati con Determinazione del Direttore Generale n. 712 del 27.12.2022;
 - la Determina n. 178 del 29/03/2023 di approvazione del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2022 ai sensi dell'art. 3, comma 4, del d.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.;

VISTI:

- la L.R. della Campania del 28 marzo 2002 n. 3, recante "Riforma del Trasporto Pubblico Locale e Sistemi di Mobilità della Regione Campania";
- il D.lgs. 118/2011, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42";

Determinazione del Direttore Generale n. 420 del 28-07-2023

- la L.R. della Campania del 7 agosto 2014 n. 16, recante "Interventi di rilancio e sviluppo dell'economia regionale nonché di carattere ordinamentale e organizzativo (collegato alla legge di stabilità regionale 2014)";
- la L.R. della Campania n. 38 del 23 dicembre 2016, recante "Ulteriori disposizioni in materia di razionalizzazione, adeguamento e semplificazione della normativa regionale";
- la L.R. della Campania n. 10 del 31 marzo 2017, recante "Misure per l'efficientamento dell'azione amministrativa e l'attuazione degli obiettivi fissati dal DEFR 2017 - Collegato alla stabilità regionale per il 2017";
 - la L.R. della Campania del 2 agosto 2018, n. 26. "Misure di semplificazione in materia di governo del territorio e per la competitività e lo sviluppo regionale. Legge annuale di semplificazione 2018";

DATO ATTO, ALTRESÌ

- dell'insussistenza di situazioni di conflitto di interessi anche potenziali ai sensi degli artt. 6, 7 e 14 del D.P.R. 62/2013 e dell'art. 6 bis della L. 241/90, nonché delle disposizioni del Codice di Comportamento dell'Agenzia e delle misure di cui al PTPCT vigenti;
- del rispetto delle norme in materia di trattamento dei dati personali di cui al D.lgs. 30.06.2003, n. 196, come modificato ed integrato con D.lgs. 10.08.2018, n. 101, di recepimento del Regolamento (UE) 2016/679, ai fini della pubblicazione della stessa all'Albo informatico on line;

Alla stregua dell'istruttoria compiuta dal Responsabile dell'Unità Operativa Risorse Finanziarie, delle risultanze e degli atti tutti richiamati nelle premesse sopra riportate, costituenti istruttoria a tutti gli effetti di legge, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità della stessa resa dagli stessi a mezzo di sottoscrizione della presente

DETERMINA

Per i motivi espressi in premessa che di seguito si intendono integralmente riportati e trascritti:

1. di approvare, ai sensi dell'art. 50 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii., l'assestamento al Bilancio di previsione per il triennio 2025-2025, come da prospetti allegati, in uno alla relativa Nota Integrativa, corredato dal parere del Collegio dei Revisori dei Conti;
2. di dare atto che gli equilibri generali del bilancio sono salvaguardati per tutte e tre le annualità;
3. di inviare la presente Determinazione ed i prospetti di cui all'allegato 8/1 al D.lgs. 118/2011, al Tesoriere dell'ACaMIR;
4. di dare atto che il presente provvedimento acquista efficacia all'esito del controllo preventivo di cui all'art. 26 co.1 e 2 L.R. n. 3/2002 nei termini previsti dal comma 5 dell'art. 11 del Regolamento dell'Agenzia;
5. di stabilire che la presente Determinazione è pubblicata sul sito istituzionale dell'ACaMIR all'indirizzo <http://acamir.regione.campania.it>, alla sezione Albo Online, per 15 giorni consecutivi, ed è dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art.3, comma 2, lett. b) del Regolamento per la gestione dell'Albo;
6. di notificare il presente atto per gli adempimenti di rispettiva competenza:
 - all'Unità Operativa "Risorse Finanziarie";
 - all'Unità Operativa "Affari Generali, Trasparenza e Anticorruzione";
7. di trasmettere il presente atto, per opportuna conoscenza:
 - all'Unità Operativa "Risorse Umane";
 - all'Unità Operativa "Patrimonio, Digitalizzazione e Risorse strumentali";
 - all'Unità Operativa "Programmazione e Progettazione";
 - all'Unità Operativa "Investimenti e Pianificazione";
 - all'Unità Operativa "Pianificazione servizi TPL e Osservatorio";
 - all'Unità Operativa "Sistemi Informativi, ITSC, Ricerca e Innovazione";
 - all'Unità di Staff "Ufficio legale e contenzioso"
8. di trasmettere, altresì, il presente atto:
 - alla Giunta Regionale della Campania - Direzione Generale per la Mobilità;
 - alla Giunta Regionale della Campania - Direzione Generale Risorse Finanziarie Staff "Controllo economico-finanziario sulle società partecipate, sugli organismi non societari controllati e sugli organismi dipendenti dalla Regione. Circolarizzazione e Bilancio consolidato";
 - al Consiglio Regionale della Campania per il successivo inoltrare alla Commissione consiliare competente.

Ing. Maria Teresa di Mattia.

Napoli , lì 28-07-2023

Determinazione del Direttore Generale n. 420 del 28-07-2023

Il presente documento è sottoscritto digitalmente ai sensi del Dlgs 82/2005

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI PROPOSTE AL BILANCIO DI PREVISIONE

ANNO 2023

SEZIONE ENTRATE

CAPITOLO			COMPETENZA				CASSA			
PROG.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	3.1 0.000.0000	Avanzo di amministrazione vincolato-Convenzione ITSC	364.264,78		202.569,28	161.695,50	0,00		0,00	0,00
2	3.3 0.000.0000	Avanzo di amministrazione vincolato - MIN. AMBIENTE	6.722.960,12		6.198.981,77	523.978,35	0,00		0,00	0,00
3	3.5 0.000.0000	Avanzo di amministrazione vincolato - APQ ITSC (+ ex FPV APQ-ITSC II fase)	10.171.723,42		8.934.120,10	1.237.603,32	0,00		0,00	0,00
4	3.8 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-AUTOBUS FONDI POC	652.613,44	109.922,00		762.535,44	0,00		0,00	0,00
5	3.9 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-AUTOBUS FONDI L.190/2014	5.780,48		92,07	5.688,41	0,00		0,00	0,00
6	3.11 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POC MOBILITA' TURISTICA	300.474,84		3.516,25	296.958,59	0,00		0,00	0,00
7	3.12 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POR FESR MATERIALE ROTABILE	1.780.287,79		291,29	1.779.996,50	0,00		0,00	0,00
8	3.14 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- FSC COSTIERE	9.433.488,93		8.699.385,61	734.103,32	0,00		0,00	0,00
9	3.15 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- I.TER MOBILITY	376,54		376,54	0,00	0,00		0,00	0,00
10	3.17 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-FSC DELIBERA CIPE 54/2016 MATERIALE ROTABILE	1.298.960,00	8.863,00		1.307.823,00	0,00		0,00	0,00
11	3.22 0.000.0000	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - PROGETTO ULISSE II	183.000,00		183.000,00	0,00	0,00		0,00	0,00

SEZIONE ENTRATE

CAPITOLO			COMPETENZA				CASSA			
PROG.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
12	3.29 0.000.0000	Avanzo vincolato Oneri FSC Studi, indagini e implementazione banche dati	0,00	183.000,00		183.000,00	0,00		0,00	0,00
		TOTALE CATEGORIA : 0	30.913.930,34	301.785,00	24.222.332,91	6.993.382,43	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE TIPOLOGIA 0	30.913.930,34	301.785,00	24.222.332,91	6.993.382,43	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE TITOLO 0	30.913.930,34	301.785,00	24.222.332,91	6.993.382,43	0,00	0,00	0,00	0,00
13	106.2 2.101.0102	Altre assegnazioni regionali: gestione parco autobus e ITS ex D.G.R. 414/2020	1.527.928,00		1.405.856,00	122.072,00	2.080.590,48		1.405.856,00	674.734,48
		TOTALE CATEGORIA : 102	1.527.928,00	0,00	1.405.856,00	122.072,00	2.080.590,48	0,00	1.405.856,00	674.734,48
		TOTALE TIPOLOGIA 101	1.527.928,00	0,00	1.405.856,00	122.072,00	2.080.590,48	0,00	1.405.856,00	674.734,48
		TOTALE TITOLO 2	1.527.928,00	0,00	1.405.856,00	122.072,00	2.080.590,48	0,00	1.405.856,00	674.734,48
		TOTALE ENTRATE	32.441.858,34	301.785,00	25.628.188,91	7.115.454,43	2.080.590,48	0,00	1.405.856,00	674.734,48

SEZIONE SPESE

CAPITOLO			COMPETENZA				CASSA			
PROG.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
1	163.0 10.01.2.203	Oneri POC Mobilità turistica	1.070.474,84		3.516,25	1.066.958,59	1.838.027,97		3.516,25	1.834.511,72
		TOTALE PROGRAMMA 1	1.070.474,84	0,00	3.516,25	1.066.958,59	1.838.027,97	0,00	3.516,25	1.834.511,72
2	92.2 10.02.1.103	Oneri per gestione parco autobus e ITS ex D.G.R. 414/2020	1.527.928,00		1.405.856,00	122.072,00	2.040.121,66		1.405.856,00	634.265,66
3	93.0 10.02.1.104	Oneri POC per acquisto materiale rotabile su gomma	652.613,44	109.922,00		762.535,44	1.547.186,54	109.922,00		1.657.108,54
4	94.0 10.02.1.104	Oneri di cui all'art. 1 comma 224 L.190/2014	5.780,48		92,07	5.688,41	5.780,48		92,07	5.688,41
5	165.0 10.02.2.203	ONERI POR FESR MATERIALE ROTABILE	1.780.287,79		291,29	1.779.996,50	1.932.071,23		291,29	1.931.779,94
6	181.0 10.02.2.203	Oneri FSC 2014-2020 Delibera CIPE 54/2016 - Materiale rotabile	1.298.960,00	8.863,00		1.307.823,00	6.030.406,97	8.863,00		6.039.269,97
7	182.0 10.02.2.203	Oneri per l'acquisto di materiale rotabile Fondi Ministero dell'Ambiente	6.722.960,12		6.198.981,77	523.978,35	6.726.365,12		6.198.981,77	527.383,35
8	185.0 10.02.2.203	Oneri APQ "Sistemi di Mobilità-Atto Integrativo" per l'intervento ITSC	10.171.723,42		8.934.120,10	1.237.603,32	19.395.117,51		8.934.120,10	10.460.997,41
9	190.0 10.02.2.203	Oneri per il Centro servizi regionale e sistema di vendita-QE D1	364.264,78		202.569,28	161.695,50	194.881,69		202.569,28	-7.687,59
		TOTALE PROGRAMMA 2	22.524.518,03	118.785,00	16.741.910,51	5.901.392,52	37.871.931,20	118.785,00	16.741.910,51	21.248.805,69
10	170.4 10.04.2.203	Oneri FSC Costiere	39.433.488,93		8.699.385,61	30.734.103,32	37.162.782,56		8.699.385,61	28.463.396,95
11	172.0 10.04.2.203	Oneri per progetto ULISSE II	183.000,00		183.000,00	0,00	183.000,00		183.000,00	0,00

SEZIONE SPESE

CAPITOLO			COMPETENZA				CASSA			
PROG.	CODICE	DESCRIZIONE	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	PREVISIONI ATTUALI	VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI
				IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE			IN AUMENTO	IN DIMINUZIONE	
12	175.0 10.04.2.203	Oneri FSC Studi, indagini e implementazione banche dati	1.136.000,00	183.000,00		1.319.000,00	154.147,88	183.000,00		337.147,88
		TOTALE PROGRAMMA 4	40.752.488,93	183.000,00	8.882.385,61	32.053.103,32	37.499.930,44	183.000,00	8.882.385,61	28.800.544,83
		TOTALE MISSIONE 10	64.347.481,80	301.785,00	25.627.812,37	39.021.454,43	77.209.889,61	301.785,00	25.627.812,37	51.883.862,24
13	164.0 14.04.2.203	Oneri POR FESR I.TER MOBILITY	376,54		376,54	0,00	376,54		376,54	0,00
		TOTALE PROGRAMMA 4	376,54	0,00	376,54	0,00	376,54	0,00	376,54	0,00
		TOTALE MISSIONE 14	376,54	0,00	376,54	0,00	376,54	0,00	376,54	0,00
		TOTALE S P E S E	64.347.858,34	301.785,00	25.628.188,91	39.021.454,43	77.210.266,15	301.785,00	25.628.188,91	51.883.862,24

RIEPILOGO VARIAZIONI DI BILANCIO

	COMPETENZA	CASSA
MAGGIORI ENTRATE	301.785,00	0,00
MINORI SPESE	25.628.188,91	25.628.188,91
TOTALE VARIAZIONI POSITIVE	25.929.973,91	25.628.188,91
MINORI ENTRATE	25.628.188,91	1.405.856,00
MAGGIORI SPESE	301.785,00	301.785,00
TOTALE VARIAZIONI NEGATIVE	25.929.973,91	1.707.641,00
SALDO VARIAZIONI	0,00	23.920.547,91

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Indice

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione *(All 10 - all a) Ris amm*

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022**

Allegato a) Risultato di amministrazione

	GESTIONE		
	RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			4.627.486,97
Riscossioni	(+)	58.694.958,28	50.895.298,18
Pagamenti	(-)	54.799.276,93	33.347.777,99
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)		26.070.688,51
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)		26.070.688,51
Residui attivi	(+)	27.727.152,13	19.597.366,90
- di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze			0,00
Residui passivi	(-)	16.340.974,34	42.619.112,86
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)		0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)		0,00
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022 (A) (2)	(=)		14.435.120,34
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2022			
Parte accantonata (3)			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)			0,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2022 (solo per regioni) (5)			0,00
Fondo anticipazioni liquidità			0,00
Fondo perdite società partecipate			0,00
Fondo contezioso			0,00
Altri accantonamenti			0,00
		Totale parte accantonata (B)	0,00
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti			10.444.728,68
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			0,00
Altri vincoli			0,00
		Totale parte vincolata (C)	10.444.728,68
Parte destinata agli investimenti			
		Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
		Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.990.391,66
		F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)			

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa)
- (2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria
- (3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato
- (4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 10 c)
- (5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2022
- (6) In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2023

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse vinc. al 1/1/2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui): (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio N-2 se non reimpegnati nell'esercizio 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione	
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)+(f)	(j)	
Vincoli derivanti dalla legge										
Totale Vincoli derivanti dalla legge (h/1)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Vincoli derivanti da trasferimenti										
3.3	Avanzo di amministrazione vincolato - MI	182.0	Oneri per l'acquisto di materiale rotabile Fondi Ministero dell'Ambiente	6.722.960,12	0,00	0,00	0,00	0,00	6.722.960,12	6.722.960,12
3.4	Avanzo di amministrazione vincolato - AP	186.0	Oneri per SS268 del Vesuvio	972.461,95	0,00	0,00	0,00	0,00	972.461,95	972.461,95
3.5	Avanzo di amministrazione vincolato - AP	185.0	Oneri APQ Sistemi di Mobilità-Atto Integrativo per l'intervento ITSC	15.387.801,08	0,00	6.458,06	0,00	0,00	15.381.343,02	15.381.343,02
3.8	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-AUTO	93.0	Oneri POC per acquisto materiale rotabile su gomma	652.613,44	0,00	0,00	0,00	0,00	652.613,44	652.613,44
3.9	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-AUTO	94.0	Oneri di cui all'art. 1 comma 224 L.190/2014	5.780,48	0,00	0,00	0,00	0,00	5.780,48	5.780,48
3.10	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-ASSI	96.0	Oneri POC per azioni di decongestionamento assi stradali-II Fase	16.988,14	0,00	0,00	0,00	0,00	16.988,14	16.988,14
3.12	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	165.0	ONERI POR FESR	2.005.043,19	0,00	224.755,40	0,00	0,00	1.780.287,79	1.780.287,79

VINCOLATO- POR		MATERIALE ROTABILE									
3.13	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- MIT	166.0	Oneri MIT ex art.1 c.886 L.208/2015	251.179,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.179,20	251.179,20
3.14	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- FSC	170.4	Oneri FSC Costiere	8.840.774,61	4.425.862,99	3.833.148,67	0,00	0,00	0,00	9.433.488,93	9.433.488,93
3.15	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- I.T	164.0	Oneri POR FESR I.TER MOBILITY	376,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376,54	376,54
3.17	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-FSC	181.0	Oneri FSC 2014-2020 Delibera CIPE 54/2016 - Materiale rotabile	1.298.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.298.960,00	1.298.960,00
3.18	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-POLO	171.0	Oneri FSC 2014/2020- Polo universitario Fisciano	633.265,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633.265,91	633.265,91
3.19	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-GARA	92.0	Oneri per la gara di affidamento dei servizi minimi di TPL	466.661,90	0,00	12.200,00	0,00	0,00	0,00	454.461,90	454.461,90
3.20	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - FU	92.1	Oneri per Funzioni essenziali	74.771,00	0,00	46.328,28	0,00	0,00	0,00	28.442,72	28.442,72
3.21	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - FO	177.0	Oneri Ciclovia acquedotto pugliese	33.907,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.907,81	33.907,81
3.0	Avanzo di amministrazione vincolato - re	191.0	Oneri per il CSR-risorse ACAM-QE D2	124.504,42	0,00	34.526,00	0,00	0,00	0,00	89.978,42	89.978,42
3.1	Avanzo di amministrazione vincolato-Conv		ITSC F. 1QE-D1-D2-D3 capp 190-191-192	432.911,85	0,00	68.647,07	0,00	0,00	0,00	364.264,78	364.264,78
3.11	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POC	163.0	Oneri POC Mobilità turistica	137.796,34	803.668,50	640.735,00	0,00	0,00	0,00	300.729,84	300.729,84
3.22	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - PR	172.0	Oneri per progetto ULISSE II	183.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.000,00	183.000,00
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (h/2)				38.241.757,98	5.229.531,49	4.866.798,48	0,00	0,00	0,00	38.604.490,99	38.604.490,99
Vincoli derivanti da finanziamenti											
Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (h/3)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente											
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (h/4)				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli											

Totale Altri vincoli (h/5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (h=h/1+h/2+h/3+h/4+h/5)	38.241.757,98	5.229.531,49	4.866.798,48	0,00	0,00	0,00	38.604.490,99	38.604.490,99
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)							0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)							0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)							0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)							0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)							0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i=i/1+i/2+i/3+i/4+i/5)							0,00	
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1=h/1-i/1)							0,00	
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2=h/2-i/2)							38.604.490,99	
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3=h/3-i/3)							0,00	
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4=h/4-i/4)							0,00	
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5=h/5-i/5)							0,00	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l=h-i) (1)							38.604.490,99	

(1) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria.

RENDICONTO DEL BILANCIO - ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Indice

Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione (*) *Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate*

AGENZIA CAMPANA MOBILITÀ, INFRASTRUTTURE E RETI
ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2022

Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Capitolo di entrata	Capitolo di spesa correlato	Risorse vinc. nel risultato di amministrazione al 1/1/2022 (1)	Risorse vincolate applicate al bilancio dell'esercizio 2022	Entrate vincolate accertate nell'esercizio 2022	Impegni eserc. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi vincolati (2) o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022	Risorse vincolate nel bilancio al 31/12/2022	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione al 31/12/2022
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(b)+(c)-(d)-(e)+(g)	(i)=(a)+(c)-(d)-(e)-(f)+(g)
Vincoli derivanti dalla legge										
Totale Vincoli derivanti dalla legge (I/1)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti										
(3.3) Avanzo di amministrazione vincolato - MIN. AMBIENTE	(182.0) Oneri per l'acquisto di materiale rotabile Fondi Ministero dell'Ambiente	6.722.960,12	6.722.960,12	0,00	0,00	0,00	6.198.981,77	0,00	6.722.960,12	523.978,35
(3.15) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- I.TER MOBILITY	(164.0) Oneri POR FESR I.TER MOBILITY	376,54	376,54	0,00	0,00	0,00	376,54	0,00	376,54	0,00
(3.17) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-FSC DELIBERA CIPE 54/2016 MATERIALE ROTABILE	(181.0) Oneri FSC 2014-2020 Delibera CIPE 54/2016 - Materiale rotabile	1.298.960,00	1.298.960,00	0,00	0,00	0,00	-8.863,03	0,00	1.298.960,00	1.307.823,03
(3.18) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-POLO UNIVERSITARIO FISCIANO	(171.0) Oneri FSC 2014/2020- Polo universitario Fisciano	633.265,91	633.265,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	633.265,91	633.265,91
(3.19) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-GARA SERVIZI TPL	(92.0) Oneri per la gara di affidamento dei servizi minimi di TPL	466.661,90	466.661,90	0,00	12.200,00	0,00	0,00	0,00	454.461,90	454.461,90
(3.20) AVANZO DI										

AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - FUNZIONI ESSENZIALI	(92.1) Oneri per Funzioni essenziali	74.771,00	74.771,00	0,00	46.328,28	0,00	0,00	0,00	28.442,72	28.442,72
(3.21) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - FONDI CICLOVIA ACQUEDOTTO PUGLIESE	(177.0) Oneri Ciclovía acquedotto pugliese	33.907,81	33.907,81	96.984,35	0,00	0,00	0,00	0,00	130.892,16	130.892,16
(3.0) Avanzo di amministrazione vincolato - residuale	(191.0) Oneri per il CSR-risorse ACAM-QE D2	124.504,42	124.504,42	0,00	34.526,00	0,00	0,00	0,00	89.978,42	89.978,42
(3.1) Avanzo di amministrazione vincolato-Convenzione ITSC	ITSC F.1-QE-D1-D2-D3-CAPP. 190-191-192	432.911,85	432.911,85	0,00	68.647,06	0,00	202.569,28	0,00	364.264,79	161.695,51
(3.11) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POC MOBILITA' TURISTICA	(163.0) Oneri POC Mobilità turistica	137.796,34	137.796,34	803.668,50	640.990,00	0,00	3.516,25	0,00	300.474,84	296.958,59
(3.4) Avanzo di amministrazione vincolato - APQ SS268 Fondi FSC	(186.0) Oneri per SS268 del Vesuvio	972.461,95	972.461,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	972.461,95	972.461,95
(3.22) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO - PROGETTO ULISSE II	(172.0) Oneri per progetto ULISSE II	183.000,00	183.000,00	0,00	0,00	0,00	183.000,00	0,00	183.000,00	0,00
(3.5) Avanzo di amministrazione vincolato - APQ ITSC (+ ex FPV APQ-ITSC II fase)	(185.0) Oneri APQ "Sistemi di Mobilità-Atto Integrativo" per l'intervento ITSC	15.387.801,08	15.387.801,08	0,00	5.216.077,66	0,00	8.934.120,10	0,00	10.171.723,42	1.237.603,32
(3.8) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- AUTOBUS FONDI POC	(93.0) Oneri POC per acquisto materiale rotabile su gomma	652.613,44	652.613,44	0,00	0,00	0,00	-109.922,00	0,00	652.613,44	762.535,44
(3.9) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- AUTOBUS FONDI L.190/2014	(94.0) Oneri di cui all'art. 1 comma 224 L.190/2014	5.780,48	5.780,48	0,00	0,00	0,00	92,07	0,00	5.780,48	5.688,41
(3.10) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO-ASSI STRADALI FONDI POC	(96.0) Oneri POC per azioni di decongestionamento assi stradali-II Fase	16.988,14	16.988,14	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	216.988,14	216.988,14
(3.12) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- POR FESR MATERIALE ROTABILE	(165.0) ONERI POR FESR MATERIALE ROTABILE	2.005.043,19	2.005.043,19	0,00	224.755,40	0,00	291,29	0,00	1.780.287,79	1.779.996,50
(3.13) AVANZO DI										

AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- MIT L.208/2015	(166.0) Oneri MIT ex art.1 c.886 L.208/2015	251.179,20	251.179,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	251.179,20	251.179,20
(3.14) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO- FSC COSTIERE	(170.4) Oneri FSC Costiere	8.840.774,61	8.840.774,61	41.905,99	1.146.441,08	0,00	7.002.136,20	0,00	7.736.239,52	734.103,32
(3.23) Avanzo di amministrazione vincolato -Fondi Ciclovía Pugliese Lotto I DM 518/2018	(177.1) Oneri ciclovía acquedotto pugliese. Lotto 1 DM 517/2018	0,00	0,00	96.984,35	0,00	0,00	0,00	0,00	96.984,35	96.984,35
(3.24) Avanzo di amministrazione vincolato -Fondi Ciclovía Pugliese Lotto II PNRR DM 4/2022	(256.0) Oneri ciclovía acquedotto pugliese Lotto 2. PNRR. DM 4/2022	0,00	0,00	83.015,35	0,00	0,00	0,00	0,00	83.015,35	83.015,35
(221.0) FONDI ACQUISTO MATERIALE ROTABILE - D.M. 223/2020 (CAP. SPESA N. 176)	(176.0) FONDI ACQUISTO MATERIALE ROTABILE - D.M. 223/2020 (CAP. ENTRATA N. 221)	0,00	0,00	12.151.185,09	12.074.203,64	0,00	0,00	0,00	76.981,45	76.981,45
(224.0) CONVENZIONE 2021 UTILIZZO RISORSE D.M. MIT 81/2020 DI CONCERTO CON MISE E MEF - RINNOVO FLOTTE AZIENDALI SERVIZI MINIMI DI TPL (CAP. 195)	(195.0) CONVENZIONE 2021 UTILIZZO RISORSE D.M. MIT 81/2020 DI CONCERTO CON MISE E MEF - RINNOVO FLOTTE AZIENDALI SERVIZI MINIMI DI TPL (CAP. 224)	0,00	0,00	8.800.000,00	8.311.091,67	0,00	0,00	0,00	488.908,33	488.908,33
(225.0) DEL. G.R. CAMPANIA 368/2021. RISORSE FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR EX D.M. 315/2021 DEL MIMS - ACQUISTO AUTOBUS E INFR. RICARICA TP EXTRAURBAN	(196.0) DEL. G.R. CAMPANIA 368/2021. RISORSE FONDO COMPLEMENTARE AL PNRR EX D.M. 315/2021 DEL MIMS - ACQUISTO AUTOBUS E INFR. RICARICA TP EXTRAURBAN	0,00	0,00	6.639.389,00	6.559.502,67	0,00	0,00	0,00	79.886,33	79.886,33
(558.0) Fondi FSC 2014-2020_Cipe 54/2016 Lavori ex SS 447 di Palinuro (Pisciottana) CAP SPESA 258	(258.0) FSC 2014-2020_Cipe 54/2016 Lavori ex SS 447 di Palinuro (Pisciottana) CAP ENTRATA 558	0,00	0,00	30.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.900,00	30.900,00
Totale Vincoli derivanti da trasferimenti (I/2)		38.241.757,98	38.241.757,98	28.944.032,63	34.334.763,46	0,00	22.406.298,47	0,00	32.851.027,15	10.444.728,68
Vincoli derivanti da finanziamenti										

Totale Vincoli derivanti da finanziamenti (l/3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente										
Totale Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (l/4)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli										
Totale Altri vincoli (l/5)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale risorse vincolate (l=l/1+l/2+l/3+l/4+l/5)	38.241.757,98	38.241.757,98	28.944.032,63	34.334.763,46	0,00	22.406.298,47	0,00	32.851.027,15	10.444.728,68	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (m/1)								0,00	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (m/2)								0,00	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (m/3)								0,00	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (m/4)								0,00	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (m/5)								0,00	0,00	
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (m=m/1+m/2+m/3+m/4+m/5)								0,00	0,00	
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/1=l/1-m/1)								0,00	0,00	
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/2=l/2-m/2)								32.851.027,15	10.444.728,68	
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/3=l/3-m/3)								0,00	0,00	
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/4=l/4-m/4)								0,00	0,00	
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n/5=l/5-m/5)								0,00	0,00	
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (n=l-m)								32.851.027,15	10.444.728,68	

(1) In caso di revisione della composizione del risultato di amministrazione all'inizio dell'esercizio (vincolati, accantonati e destinati agli investimenti) i dati della colonna 1 possono non corrispondere con i dati dell'ultima colonna del prospetto a/2 del rendiconto dell'esercizio precedente.

(2) Esclusa la cancellazione di residui attivi non compresi nella quota vincolata del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (ad es. i residui attivi vincolati che hanno finanziato impegni).

**NOTA INTEGRATIVA
ALL'ASSESTAMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE
TRIENNIO 2023-2025**

Napoli, Luglio 2023

**Il Direttore Generale
Ing. Maria Teresa Di Mattia**

SOMMARIO

PREMESSA.....	- 3 -
IL PIANO DELLE ATTIVITÀ PER IL TRIENNIO 2023–2025.....	- 4 -
IL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2023-2025.....	- 4 -
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL’ESERCIZIO 2022	- 6 -
LE ENTRATE	- 13 -
LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	- 14 -
LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	- 14 -
LE PARTITE DI GIRO.....	- 15 -
LE SPESE	- 15 -
LE SPESE CORRENTI	- 15 -
LE SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	- 15 -
GLI ONERI PER IL PERSONALE	- 16 -
FONDO PER LE POLITICHE DI SVILUPPO E PRODUTTIVITÀ.....	- 17 -
LE SPESE PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI.....	- 17 -
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL’ENTE.....	- 18 -
LE SPESE IN CONTO CAPITALE.....	- 18 -
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO	- 19 -
EQUILIBRI DI BILANCIO	- 19 -
PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO.....	- 20 -

PREMESSA

Il decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 coordinato con il decreto legislativo 10 agosto 2014, n. 126, ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto armonizzato avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali, degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali omogenei fra loro.

Le principali innovazioni che interessano ACaMIR introdotte dal nuovo sistema contabile sono:

- Schemi di bilancio
- Principio di competenza potenziata
- Piano dei conti integrato
- Fondo pluriennale vincolato

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della Nota Integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La Nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

Il bilancio di previsione 2023-2025 dell'ACaMIR è stato redatto applicando quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1) per gli enti strumentali, nel rispetto degli schemi di bilancio previsti dall'Allegato n.9 del suddetto D.Lgs. 118/2011 e ss.m.ii..

Gli argomenti illustrati ed analizzati nelle pagine che seguono riguardano:

- Il Piano delle attività per il triennio 2023–2025
- Il Bilancio di previsione per il triennio 2023–2025
- Il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2022 (Allegato9_a)
- Composizione per missioni e programmi del FPV (Allegato9_b)
- Le entrate
- Le spese
- Le spese correnti
- Le spese in conto capitale
- Il quadro generale riassuntivo
- Gli equilibri di bilancio 2023–2025 (Allegato9_Equilibri regioni)

Per quanto riguarda le entrate, si rappresenta che la L.R. n. 3/2002 istitutiva di ACaMIR prevede all'art. 27, che "per il funzionamento e la gestione dell'Agenzia la Regione destina annualmente il 2% del fondo regionale trasporti", indicando, la stessa legge, l'entrata con la quale la Regione deve provvedere alla copertura della spesa per ACaMIR".

Ai sensi dell'articolo 50 del D.lgs.vo n. 118/2011, come ripreso dall'art. 15, comma 1 del Regolamento di Contabilità dell'ACaMIR di cui alla Determinazione n. 263/2018, è previsto che entro il termine del 31 luglio il Direttore Generale con propria determinazione approva l'assestamento delle previsioni di bilancio, anche sulla scorta della consistenza dei residui attivi e passivi, del fondo pluriennale vincolato e del fondo crediti di dubbia esigibilità, accertati in sede di rendiconto dall'esercizio scaduto il 31 dicembre precedente.

Il comma 2 e 3 recitano altresì: il provvedimento di assestamento del bilancio dà atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e, in caso di accertamento negativo, assume i necessari provvedimenti di riequilibrio. Al provvedimento di assestamento è allegata una nota integrativa nella quale sono indicati:

a) la destinazione del risultato economico dell'esercizio precedente o provvedimenti atti al contenimento e assorbimento del disavanzo economico; b) la destinazione della quota libera del risultato di amministrazione; c) le modalità di copertura dell'eventuale disavanzo di amministrazione tenuto conto della struttura e della sostenibilità del ricorso all'indebitamento, con particolare riguardo ai contratti di mutuo, alle garanzie prestate e alla conformità dei relativi oneri alle condizioni previste dalle convenzioni con gli istituti bancari e i valori di mercato, evidenziando gli oneri sostenuti in relazione ad eventuali anticipazioni di cassa concesse dall'istituto tesoriere.

L'assestamento del Bilancio 2023-2025, tiene conto delle risultanze della Determinazione Direttoriale n. 50 del 30/01/2023 "Approvazione aggiornamento prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione allegato al bilancio di previsione 2023-2025, di cui all'articolo 42, comma 9, del D.Lvo 118/2011 e ss.mm.ii.", della Determinazione direttoriale del Riaccertamento ordinario n. 178 del 29/03/2023, "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2022, art. 3, comma 4 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.", nonché della Determinazione n. 249 del 28/04/2023 di "Approvazione del Rendiconto anno 2022".

IL PIANO DELLE ATTIVITÀ PER IL TRIENNIO 2023–2025

Il Piano delle attività per il triennio 2023–2025 costituisce la guida strategica ed operativa dell'Ente. È predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del D.Lgs. 118/2011 ss.m.ii. e costituisce, nel rispetto del principio di coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

In coerenza con quanto previsto dal Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio per il DUP, si è deciso di articolare il documento in questione in due sezioni, la Sezione Strategica e la Sezione Operativa:

1. La Sezione strategica riporta gli indirizzi strategici che la Regione Campania ha previsto per l'ACaMIR nel Documento di economia e finanza regionale 2023 – 2025 (DEFER), nonché le linee programmatiche di mandato e gli ulteriori indirizzi strategici definiti dal Direttore Generale dell'ACaMIR;
2. La Sezione operativa riporta nello specifico le attività programmate nell'annualità 2023 - 2025 e gli obiettivi operativi annuali.

IL BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2023-2025

Il bilancio di previsione è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascun esercizio compreso nell'arco temporale considerato nei documenti di programmazione dell'Ente, attraverso il quale gli organi di governo, nell'ambito dell'esercizio della propria

funzione di indirizzo e di programmazione, definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che l'amministrazione deve realizzare, in coerenza con quanto previsto nel documento di programmazione.

Il bilancio di previsione è triennale ed è autorizzatorio su tutto il triennio. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione annuale e solo per il primo esercizio sono previste le previsioni anche di cassa.

Conformemente al disposto del D.Lgs 118/2011 e ss.m.ii., il bilancio annuale si compone degli stati di previsione dell'entrata e della spesa nonché di un quadro generale riassuntivo.

Le entrate sono classificate in titoli e tipologie, ulteriormente ripartiti nel Bilancio gestionale in categorie, capitoli ed articoli. Le spese sono classificate in missioni, programmi e titoli e ulteriormente ripartite nel Bilancio gestionale in macroaggregati, capitoli ed articoli. Le contabilità speciali, e segnatamente le partite di giro, sono state classificate in apposito titolo dell'entrata e di un apposito titolo della spesa.

Tutto ciò premesso, si segnala che, in termini di competenza, il bilancio annuale 2023, pareggia nell'importo di euro 239.263.262,33 ivi comprese le contabilità speciali, che incidono sul detto totale per euro 12.630.000,00.

I residui appostati in bilancio comprendono sia quelli formati nelle passate gestioni sia quelli di formazione 2022 e sono pari a:

Residui attivi per euro 47.324.519,03;

Residui passivi per euro 58.960.087,20.

Per quanto concerne i residui sia attivi che passivi, si rappresenta che gli stessi sono stati oggetto di riaccertamento ordinario ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii, prima dell'approvazione del Rendiconto dell'esercizio finanziario 2022.

I flussi di cassa, esclusivamente dipendenti sul versante della riscossione dalle correlate esigenze di cassa della Regione Campania, registrati in bilancio sono indicati in ciascuno dei capitoli di entrata e di spesa e sono stati congegnati in relazione alla ragionevole possibilità di erogazione da parte della Regione per quanto attiene all'entrata istituzionale, in relazione alle previsioni di cassa previste nei decreti di impegno della Regione stessa in favore di ACaMIR per le entrate vincolate e per quel che concerne lo stato di previsione della spesa, alla velocità della spesa, in termini finanziari, avendo riferimento alla natura di ciascuna di esse, ivi comprese, naturalmente, le esigenze di flusso derivanti dalla gestione dei residui.

Sul punto specifico, va detto che a fronte di entrate iscritte in conto competenza per euro 239.263.262,33 (comprese le partite di giro) e di entrate registrate in conto residui attivi di euro 47.324.519,03, l'Agenzia contempla nel proprio bilancio la riscossione di un ammontare di risorse pari a complessivi euro 282.193.515,16 (comprese le partite di giro) ed ivi compreso il fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio nella misura di euro 34.571.857,59 ed in tali limiti ha formulato le conseguenti previsioni di pagamento.

Il predetto fondo di cassa al 31.12.2022 è stato stimato sulla base dei dati di preconsuntivo disponibili al 16.12.2022 e sulle previsioni di incasso e pagamento da quella data al 31.12.2022.

La situazione contabile dell'esercizio 2022 scaturente dalle risultanze contabili di preconsuntivo ha consentito di presumere la formazione di un avanzo di amministrazione complessivo di euro 42.062.475,46 il tutto calcolato sulla base del prospetto di cui all'allegato 9a allo schema di bilancio di cui al D.Lgs 118/2011 e ss.m.ii.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2022

La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto è un allegato al bilancio di previsione che evidenzia le risultanze della gestione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione, e consente l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. La tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto consente anche di verificare l'esistenza di un eventuale disavanzo e di provvedere alla relativa copertura.

Nell'Allegato 9_a) del bilancio previsionale, si riporta il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2022. Tale allegato (Allegato 9_a) è stato introdotto dalle nuove norme di armonizzazione dei bilanci pubblici al fine di imporre agli enti una verifica preliminare del risultato della gestione in corso.

Per quanto riguarda il risultato di amministrazione presunto di ACaMIR per l'esercizio 2022, lo stesso è stato calcolato in base ai dati contabili di preconsuntivo alla data del 16.12.2022.

Nell'Allegato a/2 "Elenco analitico delle risorse vincolate nel risultato di amministrazione 2023", del bilancio di previsione 2023-2025, sono riportate le informazioni di dettaglio riguardanti i trasferimenti a destinazione vincolata ricevuti dalla Regione Campania, con la relativa movimentazione registratasi nell'esercizio 2022 e il conseguente calcolo dell'avanzo di amministrazione vincolato. In tale allegato sono riportate sotto la voce "Vincoli da trasferimenti" le risorse assegnate all'ACaMIR dalla Regione Campania con vincolo di destinazione per la realizzazione di specifiche attività. Pertanto, alla formazione del risultato di amministrazione, in termini di avanzo vincolato, ha concorso la parte non impegnata, calcolata secondo il prospetto precedente, delle risorse che la Regione Campania ha previsto in favore di ACaMIR per le attività di cui alle seguenti convenzioni:

1. Convenzione sottoscritta il 30 marzo 2012 per l'attività di erogazione e sviluppo dei servizi di infomobilità attraverso l'implementazione e il potenziamento delle funzionalità del Centro Servizi "Muoversi in Campania". La Regione Campania con l'Atto Aggiuntivo n. 1 alla Convenzione ITSC ha deciso che le risorse per il finanziamento del Centro servizi Muoversi in Campania a decorrere dall'anno 2014 dovessero essere coperte dalle risorse della nuova Convenzione ITSC. Pertanto, la Convenzione "Muoversi in Campania" risulta terminata.
2. Convenzione rep. n. 169 del 18.07.2014 tra Regione Campania ed ACaMIR per "la realizzazione dell'Intelligent Transport System - Campano" e "per l'estensione dell'ambito di operatività del servizio Muoversi in Campania", per un finanziamento complessivo di euro 7.543.396,72, con scadenza prorogata a luglio 2022, con Atto integrativo alla convenzione del 18.07.2014 e ss.mm.ii. prevista una proroga al 31/12/2022 della richiamata convenzione.
3. Con Delibera di Giunta Regionale n. 866 del 29/12/2015, la Regione Campania ha individuato ACaMIR soggetto attuatore del progetto "Intelligent Transportation System della Regione Campania" (ITS-C II FASE) per l'importo complessivo di euro 24.803.533,98, impegnati a favore di ACaMIR con successivo Decreto n. 87 del 30/12/2015. Tale intervento finanzia l'Accordo Quadro per la Fornitura, con relativa Progettazione esecutiva, Installazione, Configurazione, Attivazione e Manutenzione di sistemi ITS di bordo per autobus da utilizzare per il Trasporto Pubblico Locale della Regione Campania, sottoscritto il 12.12.2018, che ha visto la sottoscrizione di quattro contratti applicativi. Pertanto, l'importo che risulta libero e costituisce avanzo vincolato è quello riportato in tab.2. Il progetto è stato in parte trasferito a valle della DGR 494 del 10/11/2021 alla Direzione Regionale della Transizione Digitale.
4. Con medesima Delibera di Giunta Regionale n. 866 del 29/12/2015, la Regione Campania ha individuato ACaMIR soggetto attuatore del progetto "SS268 del Vesuvio e viabilità interconnessa:

- applicazione di sistemi tecnologici per la messa in sicurezza ed il monitoraggio” (fondi FSC) per l’importo complessivo di euro 1.500.000,00, impegnati a favore di ACaMIR con successivo Decreto n.87 del 30/12/2015. Il progetto è stato in parte trasferito a valle della DGR 494 del 10/11/2021 alla Direzione Regionale della Transizione Digitale.
5. Atto aggiuntivo n. 1 del 16/05/2014 alla Convenzione rep. n. 164 sottoscritto tra Regione Campania e l’ACaMIR, per le attività connesse alla realizzazione del progetto di intervento ammesso al "Programma di finanziamenti per il miglioramento della qualità dell’aria attraverso interventi di ammodernamento del trasporto pubblico locale" del Ministero dell’Ambiente e della tutela del Territorio e del Mare - Direzione Generale per le Valutazioni Ambientali (VA), per un finanziamento di euro 6.733.632,16, con scadenza al 31.12.2015, prorogata al 30.04.2019, con ulteriore richiesta di proroga da parte di ACaMIR. Per questo intervento si è proceduto alla risoluzione per inadempimento del contratto d’appalto sottoscritto con il fornitore, disposto il disimpegno del corrispettivo contrattuale IVA inclusa. Pertanto, l’importo risulta completamente libero e costituisce avanzo nella misura riportata in tab.2. È in corso l’istruttoria endoprocedimentale per verificare se il Ministero per la Transizione Ecologica intenda confermare il finanziamento alla Regione Campania. In tal caso, si procederà alla nomina di un RUP che gestisca la variante tecnico-economica da introdurre nell’Offerta Tecnica dell’aggiudicatario per tener conto dell’evoluzione tecnologica intercorsa tra la data di esperimento della procedura di gara e l’attualità e per procedere, quindi, all’indizione di una nuova procedura di gara per acquisto autobus.
 6. Convenzione tra la Regione Campania - Direzione Generale Mobilità e l’ACaMIR (Beneficiario), sottoscritta in data 27 aprile 2017, per l’attuazione dell’operazione denominata “Acquisto di materiale rotabile su gomma destinato al TPL campano” a valere sulle risorse POC 2014/2020 –Linea di azione “Trasporti e mobilità” (Repertorio ACaMIR n. 276/2017); con successivo Decreto della Direzione Generale per la Mobilità n. 31 del 28.04.2017, è stata disposta l’ammissione a finanziamento e contestuale impegno a favore di ACaMIR delle risorse POC 2014/2020 pari ad euro 15.000.000,00, imputate tutte sull’esercizio 2017. A valere si queste risorse nel corso del 2019 sono stati sottoscritti i contratti applicativi con le aziende di TPL risultate assegnatarie degli autobus acquistati dalle stesse in seguito alla procedura di gara indetta da ACaMIR. Nel corso del 2021 è stato stipulato un Atto Aggiuntivo all’Accordo Quadro ai sensi dell’art. 106, c 12 del D Lgs 50/2016 e s.m.i. avente ad oggetto la fornitura di ulteriori 7 (sette) veicoli e sono stati conseguentemente stipulati i Contratti di Assegnazione tra l’ACaMIR e le Aziende di TPL presenti nella graduatoria di cui alla determinazione del Commissario ACaMIR n. 70/2018 e s.m.i. A seguire, le Aziende di TPL hanno stipulato i Contratti Applicativi con il Fornitore. Nell’arco dell’anno 2021, la fornitura dei 90 autobus dell’Accordo Quadro e dei 7 autobus dell’Atto Aggiuntivo è stata regolarmente completata dal Fornitore ed i veicoli sono consegnati alle Aziende di TPL.
 7. Atto integrativo alla Convenzione POC rep. 276/2017, sottoscritto in data 6 giugno 2017 tra l’ACaMIR e la Regione Campania – Direzione Generale Mobilità, con il quale l’ACaMIR viene individuata come soggetto beneficiario per l’attuazione del Programma Generale di Investimento 2015/2019 per il Materiale Rotabile su Gomma destinato al trasporto pubblico locale campano a valere sulle risorse provenienti dal Fondo ex art.1, comma 224, della Legge 190/2014 riparto 2015 –2016; con successivo Decreto della Direzione Generale per la Mobilità n.125 del 27.04.2017, è stata disposta l’ammissione a finanziamento e contestuale impegno a favore di ACaMIR delle risorse Fondo ex art 1 comma 224 L. 190/2014 riparto 2015-2016, pari ad euro 29.025.304,66, imputate come segue sulle diverse annualità: esercizio 2017 euro 11.610.121,86, esercizio 2018 euro 8.707.591,40, esercizio 2019 euro 8.707.591,40. Anche su questo intervento nel corso del 2019 sono stati sottoscritti i contratti applicativi con le aziende di TPL risultate assegnatarie degli autobus acquistati dalle stesse in seguito alla procedura di gara indetta da ACaMIR. Nel corso del 2021 è stato stipulato un Atto Aggiuntivo all’Accordo Quadro ai sensi dell’art. 106, c 12 del D Lgs 50/2016 e s.m.i. avente ad oggetto la fornitura di ulteriori 10 (dieci) veicoli e sono stati conseguentemente stipulati i Contratti di Assegnazione tra l’ACaMIR e le Aziende di TPL presenti nella graduatoria di cui alla determinazione del Commissario ACaMIR n.70/2018 e s.m.i. A seguire, le Aziende di TPL hanno stipulato i Contratti Applicativi con il

- Fornitore. Nell'arco dell'anno 2021, la fornitura dei 50 autobus dell'Accordo Quadro e dei 10 autobus dell'Atto Aggiuntivo è stata regolarmente completata dal Fornitore ed i veicoli sono consegnati alle Aziende di TPL. 30 (trenta) autobus della Fornitura base sono stati regolarmente pagati al Fornitore nel 2021, mentre nel 2022 è stato liquidato il contributo pubblico del 70% del valore imponibile della fornitura per i restanti 20 (venti) autobus della Fornitura base nonché per i 10 (dieci) autobus oggetto dell'Atto Aggiuntivo.
8. Convenzione acquisita agli atti d'ufficio al prot. 1076 del 28.06.2017 sottoscritta tra la Regione Campania, Direzione generale per la Mobilità e l'ACaMIR per l'attuazione dell'intervento denominato "Realizzazione di un collegamento in sede propria del polo universitario di Fisciano con la tratta Salerno-Avellino della rete FS" per un costo complessivo a valere sul FSC 2014/2020 pari ad euro 51.000.000,00 (cinquantunomilioni/00), così come individuato dal patto per lo Sviluppo della Regione Campania, Tale convenzione, per effetto della intervenuta delibera di Giunta regionale n. 277 del 07.06.2022 risulta revocata con successiva convenzione rep. 634 del 02.09.2022.
 9. Convenzione acquisita agli atti d'ufficio al prot. 1076 del 28.06.2017 sottoscritta tra la Regione Campania, Direzione Generale per la Mobilità, e ACaMIR per l'attuazione dell'intervento denominato "Studi, indagini e implementazioni banche dati per supporto alla Regione nell'aggiornamento dei Piani di Mobilità regionale, con particolare riferimento ai Piani di esodo per rischio vulcanico e nella mappatura territoriale delle azioni intersettoriali attivate nell'ambito della Programmazione Regionale Unitaria" per un importo complessivo pari ad euro 2.840.000,00.
 10. Convenzione sottoscritta tra la Regione Campania - DG per la Mobilità e ACaMIR per l'attuazione dell'intervento denominato "azioni di decongestionamento 2021/2022", individuato con deliberazione di giunta regionale n. 239 del 08 giugno 2021 per l'importo di euro 200.000,00.
 11. Convenzione sottoscritta tra la Regione Campania - DG per la Mobilità e ACaMIR, relativa all'attuazione dell'intervento "Piano di mobilità turistica 2018 - 2019" finanziato per l'importo di euro 3.000.000,00 a valere sulle risorse del POC 2014/2020 (di seguito Convenzione POC Mobilità turistica - Repertorio ACaMIR n. 321/2018); il decreto di impegno a favore di ACaMIR è pari ad euro 2.957.258,65, imputate come segue sulle diverse annualità: esercizio 2018 euro 1.480.387,45, esercizio 2019 euro 1.476.871,20. Nel corso del 2019 con Decreto Dirigenziale n.10 del 11.10.2019 per la stessa finalità sono state assegnate ad ACaMIR ulteriori risorse pari ad euro 2.170.000, imputate per euro 350.000 sull'annualità 2019 ed euro 1.820.000 sull'annualità 2020.
 12. Convenzione sottoscritta tra la Regione Campania - DG per la Mobilità e ACaMIR, relativa all'attuazione dell'intervento "Piano di mobilità turistica 2021 - 2022" finanziato per l'importo di euro 900.000,00 a valere sulle risorse del POC 2014/2020 (di seguito Convenzione POC Mobilità turistica 2021-2022-Repertorio ACaMIR n. 539/2021); il decreto di impegno a favore di ACaMIR è pari ad euro 737.337,00 imputate come segue sulle diverse annualità: esercizio 2022 euro 477.001,00 esercizio 2023 euro 260.336,00.
 13. Convenzione sottoscritta tra la Regione Campania - Direzione Generale per l'Università, la Ricerca e l'Innovazione e l'ACaMIR per l'esecuzione dell'operazione denominata I.Ter Mobility (Rep. ACaMIR 327/2018); la Direzione Generale per l'Università, la Ricerca e l'Innovazione ha impegnato, con Decreto Dirigenziale n. 245 del 12.07.2018, a favore di ACaMIR l'importo di euro 300.000,00, imputato sull'annualità 2018.
 14. Convenzione rep. 336/2018 sottoscritta tra la Regione Campania - Direzione Generale per la Mobilità ed ACaMIR per l'esecuzione dell'operazione "Piano degli investimenti per l'acquisto del materiale rotabile su gomma destinato a servizi di TPL urbani e suburbani" recante le modalità di erogazione del finanziamento a valere sul POR-FESR Campania 2014/2020 – Asse IV Energia sostenibile", O.S. 4.6 Obiettivo Specifico "Aumento della mobilità sostenibile nelle aree urbane", Azione 4.6.2 "Rinnovo materiale rotabile" a valere su un finanziamento complessivo dell'importo di euro 68.000.000,00. La Direzione Generale per la Mobilità ha impegnato, con il Decreto Dirigenziale n. 291 del 06.08.2018, a favore di ACaMIR l'importo di euro 68.000.000,00, imputato sull'annualità 2018. Le risorse sono state impiegate per procedere all'acquisto di autobus mediante all'adesione alla Convenzione CONSIP "Autobus 3", SIGEF 1776, nonché per l'indizione di una gara a procedura aperta di evidenza europea.

In particolare:

- in Convenzione CONSIP sono stati acquistati 35 autobus del lotto IV per un valore, IVA inclusa di euro 11.418.151, e 16 autobus del lotto VI per un valore, IVA inclusa di euro 8.056.294;
 - la gara a Procedura Aperta, codice ACaMIR AUT/G6/2019, è articolata in 3 lotti e gli importi di aggiudicazione sono di: euro 23.844.418,03 IVA inclusa per il Lotto 1; euro 10.739.050,00 IVA inclusa per il Lotto 2; euro 11.785.259,48 IVA inclusa per il Lotto 3.
15. Convenzione Repertorio ACaMIR n. 276/2017 sottoscritta tra la Regione Campania - Direzione Generale per la Mobilità ed ACaMIR per l'utilizzo delle risorse ex L. 190/2014, riparto 2017/2019 come da DM 25/2017. Su questo finanziamento, impiegabile esclusivamente in Convenzione CONSIP "Autobus 3", SIGEF 1776, sono stati acquistati 27 autobus del lotto VIII per un valore, IVA inclusa di euro 7.395.030, e 14 autobus del lotto IX per un valore, IVA inclusa di euro 3.795.176.
16. Convenzione rep. 287/2017 sottoscritta tra la Regione Campania – DG per la Mobilità e ACaMIR relativa all'attuazione dell'intervento "Nuovo collegamento in sede propria tra la stazione AV di Afragola e la rete metropolitana di Napoli – progetto di fattibilità" finanziato per l'importo di euro 6.000.000,00 con le risorse del FSC 2014/2020; la Direzione Generale per la Mobilità ha impegnato con Decreto Dirigenziale n. 53 del 16.10.2018, a favore di ACaMIR l'importo di euro 6.000.000,00, imputato sull'annualità 2018 per euro 3.672.060,00 e sull'annualità 2019 per euro 2.327.940,00. Nel corso del 2022, in fase di esecuzione del progetto di fattibilità citato, l'intervento "Nuovo collegamento in sede propria tra la Stazione AV di Afragola e la rete metropolitana di Napoli" ha beneficiato, per il macrolotto compreso tra la stazione "Carlo III" nel comune di Napoli e la stazione "Afragola Centro" nel comune di Afragola, di un finanziamento a valere sui fondi Nazionali e Comunitari per i quali è possibile procedere all'Appalto Integrato sulla base di un PFTE "potenziato". Per tale lotto, pertanto, attraverso l'utilizzo delle economie della gara iniziale, pari ad euro 2.036.548,00, giusto Decreto Dirigenziale n. 96 del 05.08.2023, si è proceduto all'affidamento dei servizi supplementari di ingegneria e architettura per conseguire il progetto di fattibilità tecnica ed economica, nonché per esperire le attività di rilievi ed indagini geo-archeologiche necessarie. Si è proceduto al completamento ed arricchimento progettuale del macrolotto secondo le Linee Guida del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile approvate dal Consiglio Superiore dei Lavori Pubblici in data 29.07.2021, al fine di ottenere un PFTE "potenziato" da poter porre a base di un Appalto Integrato con cui affidare, ai sensi dell'art.23, c.1 bis, della Legge 233/2021 di conversione del DL 152/2021, la progettazione e l'esecuzione lavori di tale macrolotto oggetto del citato finanziamento.
17. Convenzione FSC Costiere, repertorio ACaMIR n. 288/2017, sottoscritta tra la Regione Campania- DG per la Mobilità e ACaMIR, relativa all'attuazione dell'intervento "Interventi di Mobilità sostenibile nelle costiere amalfitana e sorrentina – I fase" finanziato per l'importo di euro 100.000.000,00 a valere sulle risorse del FSC2014/2020. La Direzione Generale per la Mobilità ha impegnato a favore di ACaMIR, con il Decreto Dirigenziale n. 2 del 01.03.2018, le risorse FSC 2014/2020 pari ad euro 60.316.626,00, imputate come segue sulle diverse annualità: esercizio 2018 euro 7.473.822,00; esercizio 2019 euro 5.772.868,00; esercizio 2020 euro 47.069.936,00. Nel corso del 2020 e del 2021, allo scopo di utilizzare la parte di finanziamento ancora disponibile, compatibilmente con le tempistiche imposte dal CIPE per il raggiungimento delle Obbligazioni Giuridicamente Vincolanti, l'ACaMIR ha avviato una nuova fase di monitoraggio dello stato di avanzamento del programma e di interlocuzione con i Comuni delle costiere, finalizzata all'individuazione di nuovi interventi da inserire all'interno del Protocollo di Intesa. In prosecuzione di tale attività, in occasione di diversi incontri con le amministrazioni comunali coinvolte nel Protocollo di Intesa, sono stati individuati 32 nuovi interventi, così suddivisi:
- 14 interventi per i quali è previsto il solo affidamento dei lavori;
 - 5 interventi per i quali è previsto l'affidamento congiunto di progettazione e lavori;
 - 13 interventi per i quali è previsto il solo affidamento della progettazione.
18. Convenzione rep. ACaMIR n. 368/2018 sottoscritta tra la Regione Campania - DG per la Mobilità e ACaMIR in data 03.12.2018 per l'attuazione del programma degli interventi previsti dal piano operativo

- di investimento presentato dalla Regione Campania per l'acquisto di materiale rotabile nell'ambito del Piano Nazionale per il rinnovo di autobus – Piano Operativo del Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014/2020 (Asse Tematico F) nell'ambito del Piano Operativo Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014-2020 per la definizione degli impegni ed obblighi reciproci per l'importo di euro 38.256.000,00; la Direzione Generale per la Mobilità ha trasmesso il Decreto Dirigenziale n. 495 del 04.12.2018 di impegno a favore di ACaMIR dell'importo di Euro 38.256.000,00, imputato tutto sull'annualità 2018. I fondi sono stati impiegati per l'indizione di una gara in 2 lotti, codice ACaMIR AUT/G5/2019, di cui il primo per 35 autobus aggiudicato per un valore di euro 5.533.920 IVA inclusa ed il secondo per 125 autobus aggiudicato per un valore di euro 31.186.250 IVA inclusa. I pagamenti sono stati fatti in funzione delle somme trasferite dalla Regione Campania all'ACaMIR.
19. Convenzione sottoscritta tra la Regione Campania- DG per la Mobilità e ACaMIR in data 27.05.2020 (Convenzione rep. ACaMIR n. 464/2020) per l'attuazione dell'intervento "Analisi, monitoraggio e interventi sulle opere infrastrutturali delle reti viarie regionali", finanziato nell'ambito del Piano Operativo del Fondo Sviluppo e Coesione Infrastrutture 2014/2020 (Asse Tematico A) per la definizione degli impegni ed obblighi reciproci per l'importo di euro 15.000.000,00. Tale ultimo importo, a valle dell'espletamento degli affidamenti delle azioni 1 e 2, con Decreto dirigenziale della GRC n. 100 del 03.04.2023 è stato rimodulato in euro 14.558.387,00.
 20. Convenzione rep. ACaMIR n. 470/2020 sottoscritta tra la Regione Campania- DG per la Mobilità e ACaMIR in data 22.06.2020 per la gestione dell'ITS-Campania.
 21. Attività relative all'attuazione del programma generale di investimento materiale rotabile e gestione parco autobus di proprietà della Regione Campania concessi in usufrutto oneroso alle aziende titolari dei contratti di servizio conferite con D.G.R. n. 414 del 3.8.2020.
 22. Convenzione sottoscritta in data 23 Aprile 2019 tra la Direzione Generale per la Mobilità ed ACaMIR per l'attuazione dell'intervento "Studi trasportistici inerenti l'accessibilità della penisola sorrentino-amalfitana a partire dalle reti di trasporto terrestre, con particolare attenzione al nodo di interscambio Vesuvio Est, e la fruibilità delle strutture di trasporto coinvolte nei piani di allontanamento per emergenza vulcanica del Vesuvio e dei Campi Flegrei" in attuazione della D.G.R. n. 113/2019.
 23. La Direzione Generale per la Mobilità con Decreto Dirigenziale n. 638 del 09.12.2020 ha impegnato in favore di ACaMIR la somma di euro 1.650.000,00 per la gestione delle attività amministrative e tecniche connesse al parco autobus di proprietà regionale in usufrutto oneroso alle aziende esercenti servizi minimi di TPI in virtù di contratti di servizio.
 24. Convenzione rep ACaMIR 522/2021 del 29/04/2021, tra la Direzione Generale Mobilità della Regione Campania e l'ACaMIR, per l'utilizzo delle risorse di cui all'art. 1, comma 1072, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (cd. Fondo Investimenti 2018) e di cui all'art. 1, comma 95, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (cd. Fondo investimenti 2019) per il rinnovo del materiale rotabile automobilistico per il trasporto pubblico locale" finanziato per l'importo di euro 24.811.504,60, erogate con DM MIT 223/2020.
 25. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania – DG per la Mobilità, Provincia di Benevento e ACaMIR, sottoscritto in data 28/05/2021, per l'attuazione della progettazione esecutiva e dell'esecuzione dell'intervento "Lavori di completamento funzionale dell'arteria in direzione Valle Caudina SS. n.7 Appia – IV Lotto (Ex VI Lotto) Completamento", il cui costo complessivo è pari ad € 9.300.000,00, a valere sulle risorse FSC 2014/202 del PSC MIMS 2014/2020 di cui alla Delibera CIPE n. 54/2016, con Beneficiario ed Attuatore la Provincia di Benevento ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara.
 26. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania – DG per la Mobilità, Comunità Montana Titerno e Alto Tammaro e ACaMIR, sottoscritto in data 22/12/2021, per l'attuazione della progettazione esecutiva e dell'esecuzione dell'intervento "Lavori di costruzione della strada fondovalle Tammaro – Santa Croce Del Sannio – Castelpagano – Colle Sannita" tratto intermedio di collegamento "Castelpagano – Santa Croce Del Sannio - 1° lotto funzionale/2° stralcio il cui costo complessivo è pari ad euro 24.200.000,00 a valere sulle risorse FSC 2014/202 del PSC MIMS 2014/2020 di cui alla Delibera CIPE n. 54/2016, con Beneficiario ed Attuatore Comunità Montana Titerno e Alto Tammaro ed ACaMIR

- soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara.
27. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania – DG per la Mobilità, comune di Salerno e ACaMIR, sottoscritto in data 04/12/2020, per l’attuazione della progettazione esecutiva e dell’esecuzione dell’intervento “Copertura trincerone ferroviario ovest - realizzazione nuovi parcheggi di interscambio - stralcio 2 - Lotto B Via Dalmazia”, il cui costo complessivo è pari ad euro 3.755.000,00, a valere sulle risorse FSC 2014/202 del PSC MIMS 2014/2020 di cui alla Delibera CIPE n. 54/2016, con Beneficiario ed Attuatore il Comune di Salerno ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara.
 28. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania – DG per la Mobilità, comune di Salerno e ACaMIR, sottoscritto in data 04/12/2020 e successivo accordo aggiuntivo del 31/01/2022, per l’attuazione della progettazione esecutiva e dell’esecuzione dell’intervento “Completamento viabilità retroporto Salerno – II lotto porta ovest – Stralcio 1”, il cui costo complessivo è pari ad euro 50.000.000,00, a valere sulle risorse FSC 2014/202 del PSC MIMS 2014/2020 di cui alla Delibera CIPE n. 54/2016, con Beneficiario ed Attuatore il Comune di Salerno ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara.
 29. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania – DG per la Mobilità, Provincia di Salerno e ACaMIR, sottoscritto in data 07/11/2022, per l’attuazione della progettazione esecutiva e dell’esecuzione dell’intervento “Fondovalle Calore Completamento’ (I Lotto, II Stralcio - Tratto A-B, SS166 Ponte Calore - Località Mainardo)”, il cui costo complessivo è pari ad euro 41.950.000,00 a valere sulle risorse FSC 2014/202 del PSC MIMS 2014/2020 di cui alla Delibera CIPE n. 54/2016, con Beneficiario ed Attuatore la Provincia di Salerno ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara.
 30. Accordo di collaborazione, ex art. 15 legge 7 agosto 1990, n. 241, sottoscritto in data 28.12.2021 tra Regione Campania, Provincia di Benevento e Agenzia Campana per la Mobilità le Infrastrutture e le Reti, per le attività di gestione delle procedure concorsuali di affidamento dei servizi di progettazione e attuazione dell’intervento denominato “Lavori di completamento funzionale dell’arteria in direzione Valle Caudina SS n. 7 Appia – 3° Lotto (ex IV Lotto) e bretella di collegamento alla SS Appia – 1° stralcio funzionale”. A riguardo l’ACaMIR, con determina del Direttore Generale n.527 del 19.10.2022, ha approvato gli atti ed ha indetto la procedura di gara che è stata poi aggiudicata con Determina del Direttore Generale n. 263 del 10.05.2023.
 31. Convenzione Rep. 611 del 26.05.2022 tra la Regione Campania, nella persona del Direttore Generale pro tempore per la Mobilità, e l’ACaMIR per la progettazione e realizzazione del lotto II della tratta regionale campana della “Ciclovía dell’Acquedotto pugliese da Caposele (AV) a Santa Maria di Leuca (LE)” cofinanziata con le risorse del Decreto Interministeriale n. 4 del 12.01.2022. L’importo complessivamente finanziato è pari a euro 4.510.517,23.
 32. Atto aggiuntivo alla convenzione del 27.06.2017 per l’attuazione dell’intervento denominato “Studi, indagini e implementazioni banche dati per supporto alla Regione nell’aggiornamento dei Piani di Mobilità regionale, con particolare riferimento ai Piani di esodo per rischio vulcanico e nella mappatura territoriale delle azioni intersettoriali attivate nell’ambito della Programmazione Regionale Unitaria”. Tale atto aggiuntivo ha modificato l’art. 2 della Convenzione portando l’importo finanziato ad euro 5.340.000,00.
 33. Convenzione Repertorio ACaMIR n. 603/2022 sottoscritta tra la Regione Campania - DG per la Mobilità e ACaMIR, relativa all’attuazione dell’intervento “Piano di mobilità turistica 2022 - 2025” finanziato per l’importo di euro 2.930.000,00 a valere sulle risorse del POC 2014/2020. Il decreto di impegno a favore di ACaMIR è pari ad euro 3.764.607,85 imputate come segue sulle diverse annualità: esercizio 2022 euro 300.000,00 esercizio 2023 euro 770.000, esercizio 2024 euro 1.860.000,00; esercizio 2025 euro 834.607,85.
 34. Convenzione Rep. n. 605 del 22.04.2022 sottoscritta tra la Regione Campania – DG per la Mobilità e ACaMIR, relativa alla realizzazione del progetto “Acquisto di autobus ad alimentazione a metano, elettrica o ad idrogeno e relative infrastrutture di alimentazione, adibiti al trasporto pubblico extraurbano e suburbano” (CUP: B60A21000020001) finanziato per l’importo complessivo di € 64.128.029,00 con le risorse del Fondo complementare al Piano nazionale di ripresa e resilienza di cui

- al decreto-Legge 6 maggio 2021, n. 59, stanziato con Decreto n. 315 del 02.08.2021 del Ministro delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibile.
35. Convenzione Rep. 634 del 02.09.2022 tra la Regione Campania, nella persona del Direttore Generale per la Mobilità e l'ACaMIR per l'intervento denominato "Progettazione PFTE, progetto definitivo e relativa verifica del Collegamento in sede propria del polo universitario di Fisciano con la tratta Salerno – Avellino della rete FS", per un costo complessivo a valere sul FSC 2014/2020 pari ad EURO 1.500.000,00 (euro unmilione cinquecentomila/00), così come individuato dal Piano Sviluppo e Coesione della Regione Campania.
 36. Convenzione Rep. n. 639 del 16.09.2022 sottoscritta tra la Regione Campania – DG per la Mobilità e ACaMIR, per l'attuazione dell'intervento denominato "Acquisto materiale rotabile su gomma da destinare ai servizi minimi di trasporto pubblico locale", il cui costo complessivo è pari a 11,438 M€, affidato per l'attuazione ad ACaMIR a valere sulle risorse del FSC 2014-2020 del Piano Sviluppo e Coesione (PSC) del Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili (MIMS);
 37. Convenzione Rep. 641 del 20/09/2022 sottoscritta tra la Regione Campania - DG per la Mobilità e ACaMIR, relativa all'attuazione dell'intervento "Acquisto autobus" finanziato per l'importo di euro 50.892.376,00 a valere sulle risorse del PON "Infrastrutture e Reti" 2014/2020 – Asse VI "Potenziamento della mobilità regionale per una ripresa verde, digitale e resiliente" - Linea di Azione VI.1.1;
 38. Convenzione Rep. n. 648 del 10.10.2022, sottoscritta tra la Regione Campania, nella persona del Direttore Generale per la Mobilità e l'ACaMIR per il procedimento denominato "PFTE dell'intervento di Recupero, riqualificazione, valorizzazione e sviluppo della linea ferroviaria Avellino". Tale intervento è finalizzato all'ottenimento di uno studio di fattibilità tecnico-economica inerente il recupero delle stazioni storiche relative alle tratte Avellino – Rocchetta e Benevento – Pietrelcina – Bosco Redole, per un costo complessivo a valere sul FSC 2014/2020 pari ad euro 500.000,00.
 39. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania – DG per la Mobilità, Provincia di Salerno e ACaMIR, sottoscritto in data 22/03/2023, per l'attuazione della progettazione esecutiva e dell'esecuzione dell'intervento "Aumento resilienza rete stradale secondaria: Fondo Valle Calore II Stralcio -Tratto C-D", il cui costo complessivo è pari ad euro 10.600.000,00 a valere sulle risorse FSC 2021-2027, con Beneficiario ed Attuatore la Provincia di Salerno ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara;
 40. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania – DG per la Mobilità, Provincia di Salerno e ACaMIR, sottoscritto in data 22/03/2023, per l'attuazione della progettazione esecutiva e dell'esecuzione dell'intervento "Aumento resilienza rete stradale secondaria: Fondo Valle Calore II Stralcio -Tratto D-E", il cui costo complessivo è pari ad €64.700.000,00 a valere sulle risorse FSC 2021-2027, con Beneficiario ed Attuatore la Provincia di Salerno ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara;
 41. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania – DG per la Mobilità, Comunità Montana Titerno e Alto Tammaro e ACaMIR, sottoscritto in data 21/03/2023, per l'attuazione della progettazione esecutiva e dell'esecuzione dell'intervento "Aumento resilienza rete stradale secondaria: Fondovalle Tammaro - completamento strada a scorrimento veloce", il cui costo complessivo è pari ad euro 24.000.000,00 a valere sulle risorse FSC 2021-2027, con Beneficiario ed Attuatore la Comunità Montana Titerno e Alto Tammaro ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara;
 42. Accordo di collaborazione tra la Regione Campania – DG per la Mobilità, Comune di Ercolano e ACaMIR, sottoscritto in data 20/01/2023, per l'attuazione dell'intervento "La Porta del Vesuvio, progettazione di una funivia/cabinovia con partenza da un'area molto prossima e logisticamente collegata alla stazione EAV della ex Circumvesuviana (Ercolano Scavi)" il cui costo complessivo è pari ad euro 700.000,00 a valere sulle risorse PAC Infrastrutture e Reti 2014-2020, con Beneficiario ed Attuatore il Comune di Ercolano ed ACaMIR soggetto Responsabile della gestione delle procedure di gara.
 43. con D.G.R. della Campania n. 507 del 01/08/2017 è stato approvato lo schema di "Accordo di Programma Quadro – Area Interna Alta Irpinia" (APQ) tra Comune di Nusco, Regione Campania,

Agenzia per la Coesione Territoriale, Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti, con i relativi allegati trasmessi con nota dell'Agenzia per la Coesione Territoriale n. 5978 del 03/07/2017. In data 13/09/2017, è stato stipulato il predetto Accordo di Programma Quadro in cui sono compresi, tra gli altri, anche interventi finanziati con risorse ex art. 1, commi da 13 a 17, della L. n. 147/2013. Tale Accordo, esecutivo dal 31/10/2017, individua ACaMIR quale soggetto attuatore degli interventi di cui alle Schede 3.1 - "Piano della mobilità di area vasta - Predisposizione piano della mobilità dell'Alta Irpina" per un costo pari ad euro 85.000,00 e della Scheda 3.2 "Piano della mobilità di area vasta - Sperimentazione servizi innovativi di trasporto pubblico locale" per un costo pari ad euro 65.000,00.

44. Convenzione Rep. n. 522 del 24.09.2021, sottoscritta tra la Regione Campania, nella persona del Direttore Generale per la Mobilità e l'ACaMIR per l'utilizzo delle risorse di cui all'art. 1 comma 1072, della legge 27.12.2017, n. 205 (cd.Fondo Investimenti 2018) e di cui all'art. 1, comma 95, della legge 30.12.2018, n. 145 (cd. Fondo Investimenti 2019) per il rinnovo del materiale rotabile automobilistico per il trasporto pubblico locale – D.M. n. 223 del 29.05.2020, per un importo complessivo pari a euro 24.811.504,60, distribuito tra le annualità 2018-2033;
45. Convenzione Rep. n. 554 del 26/07/2021, sottoscritta tra la Regione Campania, nella persona del Direttore Generale per la Mobilità e l'ACaMIR per l'utilizzo delle risorse del "Piano strategico nazionale della mobilità sostenibile destinato al rinnovo del parco degli autobus dei servizi di trasporto pubblico locale e regionale ex art. 1, comma 613, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232, approvato con Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 17 aprile 2019." La programmazione pluriennale di tali risorse è avvenuta con DM n. 81 del 14/02/2020 per l'importo di euro 161.303.370,00 a favore della Regione Campania.
46. Con Delibera di Giunta della Regione Campania n. 378 del 07/09/2021, è stato preso atto del D.M. MIT 315 del 02/08/2021 di assegnazione alle Regioni e Province Autonome risorse finanziarie del Piano nazionale per gli investimenti complementari al Piano nazionale di ripresa e resilienza, ripartite negli anni dal 2022 al 2026, per l'acquisto di autobus ad alimentazione a metano, elettrica o ad idrogeno e relative infrastrutture di alimentazione, adibiti al trasporto pubblico extraurbano e suburbano, in coerenza con le disposizioni del Piano Strategico Nazionale per la mobilità sostenibile di cui al DPCM del 17 aprile 2019. La medesima Delibera di Giunta ha confermato ACaMIR quale Soggetto Attuatore dell'intervento. Il valore del finanziamento è di euro 64.128.029,00.
47. Convenzione Rep. 572 del 15.12.2021 tra la Regione Campania, nella persona del Direttore Generale pro tempore per la Mobilità, e l'ACaMIR per la progettazione e realizzazione del lotto I della tratta regionale campana della "Ciclovia dell'Acquedotto pugliese da Caposele (AV) a Santa Maria di Leuca (LE)" cofinanziata con le risorse del Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 517 del 29.11.2018. L'importo complessivamente finanziato è pari a euro 5.269.482,77.
48. Con determinazione del Direttore Generale n. 146 del 13.03.2020 veniva approvato lo schema di accordo per l'affidamento delle funzioni essenziali ai sensi dell'art. 11. Comma 11, D. Lgs. 112/2015 da sottoscrivere con EAV, predisposto di comune intesa tra le parti nella forma di cui all'art. 15 L. 241/1990 ed allegato tecnico disciplinante rapporti, impegni e funzioni del Gestore delle funzioni essenziali e del Gestore Infrastruttura, redatto in modo da garantire indipendenza ed imparzialità nel limite dei criteri dettati dalla Giunta regionale con la delibera n. 608/2019.

LE ENTRATE

Il totale delle entrate nel triennio 2023-2025 è il seguente:

Esercizio 2023: importo complessivo euro 239.263.262,33

Esercizio 2024: importo complessivo euro 113.370.788,03

Esercizio 2025: importo complessivo euro 16.868.028,00

A titolo di entrate da trasferimenti correnti è iscritto nel bilancio annuale di previsione per il 2023 il complessivo

importo di euro 3.527.928,00 che riguarda la quota regionale per l'anno 2023 per il funzionamento dell'Agenzia per l'importo previsionale pari ad euro 2.000.000,00, nonché la quota di euro 1.527.928,00 - anche questo per l'anno 2023 - per lo svolgimento delle attività legate all'affidamento e gestione del Parco veicolare nonché di tutte quelle attività legate alla gestione dei correlati sistemi di Intelligent Transportation System, idonee a pareggiare le spese ivi previste e stanziare. Per quanto concerne le voci di entrate relative agli appositi trasferimenti regionali, saranno, naturalmente, oggetto di eventuale variazione di assestamento in relazione al diverso ammontare delle risorse che la Regione nel proprio bilancio gestionale per l'anno 2023 destinerà all'ACaMIR, anche se deve qui ribadirsi che le spese iscritte in bilancio sono contenute nella misura essenziale, nella situazione data a garantirne il suo funzionamento.

LE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Sotto la voce entrate extratributarie è iscritto, in euro 100,00 l'importo stimato degli interessi attivi che, ragionevolmente, si prevede che possano maturare sulle giacenze di tesoreria.

LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

A titolo di entrate in conto capitale è iscritto nel bilancio annuale di previsione per il 2023 il complessivo importo di euro 263.198.729,93 che si compone delle seguenti specifiche entrate:

- euro 158.000,00 per l'intervento Studi trasportistici inerenti all'accessibilità della penisola sorrentino-amalfitana a partire dalle reti di trasporto terrestre, con particolare attenzione al nodo di interscambio Vesuvio est e per l'emergenza vulcanica del Vesuvio e Campi Flegrei di cui al Decreto DG Mobilità n.15 del 02.12.2019 di ammissione a finanziamento;
- euro 770.000,00 Fondi POC mobilità turistica;
- euro 14.000.000,00 per l'intervento "acquisto materiale rotabile ex Delibera CIPE 98/2017" di cui al Decreto della Dg Mobilità n. 422 del 24.09.2020 di ammissione a finanziamento;
- euro 3.000.000,00 Fondi FSC 2014-2020 – P.O. Fondo sviluppo e coesione: analisi monitoraggio ed interventi sulle opere infrastrutturali delle reti viarie regionali;
- euro 626.000,00 Piano mobilità turistica 2021-2022 – Fondi POC 2014-2020;
- euro 15.013.468,09 Fondi acquisto materiale rotabile – DM 223/2020.
- euro 120.000,00 Fondi per l'analisi economica-transportistica per l'intervento di riqualificazione urbana area portuale Napoli EST – Traccia Napoli;
- euro 150.000,00 Fondi (APQ) Regione Campania area interna Alta Irpinia, interventi legge di stabilità trasporti e mobilità sc 3.1-3.2;
- euro 161.303.369,85 Convenzione 2021 utilizzo risorse DM MIT 81/2020 di concerto con MISE e MEF rinnovo flotte aziendali servizi minimi TPL;
- euro 64.128.029,00 Delibera GR Campania 368/2021 risorse fondo complementare al PNRR ex DM 315/2021 del MIMS . Acquisto autobus e infrastrutture per ricarica;
- euro 4.425.862,99 Fondi FSC Costiere (capitolo unico);

LE PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, articolate in capitoli diversi, riguardano, come è noto, la contabilizzazione delle ritenute a qualsiasi titolo operate sui pagamenti ordinati delle spese, nonché, a sostegno delle spese effettuate dall'economista, la correlata contropartita di rimborso delle somme d'entrata. L'importo iscritto, suscettibile d'essere variato con formalità semplici, è stimato in complessivi euro 12.630.000,00 commisurato ai ragionevoli pagamenti di somme da assoggettare a ritenuta.

LE SPESE

Con riferimento alle spese previste e stanziare in termini di competenza per il triennio 2023 – 2025, si rimanda al riepilogo delle spese classificate per titoli. Il totale delle spese in competenza nel triennio in questione è il seguente:

Esercizio 2023: importo complessivo euro 239.263.262,33

Esercizio 2024: importo complessivo euro 113.370.788,03

Esercizio 2025: importo complessivo euro 16.868.028,00

LE SPESE CORRENTI

LE SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI

Le spese in rassegna riguardano, in uno agli oneri sociali a carico dell'ACaMIR, i soli compensi riguardanti le indennità per il Collegio dei Revisori dei conti e dell'OIV.

Le previsioni di spesa relative ai compensi per gli organi istituzionali sono state formulate tenendo conto delle norme di contenimento della spesa per questa specifica tipologia di spesa.

Le spese per il direttore generale sono state previste nel macroaggregato relativo alle spese di personale, in quanto nelle apposite deliberazioni della Giunta Regionale della Campania è stato disposto, tra l'altro, che il trattamento economico del direttore Generale deve essere commisurato al trattamento economico previsto per i direttori generali del personale di ruolo della Giunta Regionale.

Per il Collegio dei Revisori le previsioni di spesa sono state formulate tenendo conto dei compensi come determinati con Delibera di Giunta Regionale n. 694 del 6/12/2016, la quale stabilisce il compenso dei componenti del Collegio dei Revisori dell'ACaMIR nel limite massimo di 20.000,00 euro per il Presidente e 12.500,00 euro per gli altri componenti, oltre rimborsi e oneri dovuti per legge.

Per quanto attiene il compenso previsto per il componente monocratico del NUVAC le previsioni di spesa sono state formulate tenendo conto del compenso in sede di rinnovo, nel limite massimo di 8.750,00 annui, oltre rimborsi e oneri dovuti per legge.

L'ammontare complessivo degli oneri così previsti è stanziato per euro 103.700,00 come in dettaglio riportato nei singoli capitoli di spesa che confluiscono nella seguente classificazione:

- missione1: Servizi istituzionali e generali, di gestione
- programma1: Organi istituzionali
- titolo1: spese correnti
- macroaggregato 103: acquisto di beni e servizi

GLI ONERI PER IL PERSONALE

Il personale di ACaMIR alla data di approvazione del presente documento è così composto:

- ✓ n.7 dipendenti a tempo indeterminato (di cui due in aspettativa ai sensi dell'articolo19, comma 6, del D.Lvo n.165/2001);
- ✓ n.3 dipendenti in distacco;
- ✓ n.3 dipendenti in comando.

In questa sezione, come già specificato in precedenza, sono state previste anche le spese per il Direttore Generale, in quanto è stato qualificato dirigente a tempo determinato.

L'ammontare complessivo degli oneri previsti, comprensivi degli altri oneri connessi e conseguenti (missioni, aggiornamenti, salario accessorio, rimborso per il personale in comando/distacco etc.) è stanziato per complessivi euro 1.299.500,00 così come riportato nei singoli capitoli di spesa che confluiscono nella seguente classificazione:

- missione 1: Servizi istituzionali e generali, di gestione
- programma 10: Redditi da lavoro dipendente
- titolo1: spese correnti
- macroaggregato 101: redditi da lavoro dipendete (per euro 923.000,00)
- macroaggregato 103: acquisto di beni e servizi (per euro 76.500,00)
- macroaggregato 109: rimborsi agli enti per il personale comandato e distaccato (per euro

300.000,00) per quanto riguarda le spese per missioni, più precisamente le indennità di trasferta, si precisa che l'Agenzia in applicazione della L. 266/2005, non paga ai propri dipendenti le indennità di trasferta. Pertanto, lo stanziamento previsto fa riferimento solo ai rimborsi spese documentati.

Per quanto riguarda invece le spese per attività di formazione, si rappresenta che le previsioni di tale tipologia di spesa è stata dettata dalla necessità di prevedere spese di formazione, poiché è prevista da altre norme nazionali la formazione obbligatoria per i dipendenti su specifiche tematiche.

Pertanto, la programmazione e la gestione delle attività formative devono essere condotte tenuto conto delle numerose disposizioni normative che nel corso degli anni sono state emanate per favorire la predisposizione di piani mirati allo sviluppo delle risorse umane.

Si richiamano al riguardo, a titolo esemplificativo:

- ✓ l'art. 1 e l'art. 7 del D.Lgs. 165/2001;
- ✓ l'art.23 (Sviluppo delle attività formative) del CCNL 01/4/99;
- ✓ l'art.13 (Formazione informatica dei dipendenti pubblici) del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82-Codice

dell'amministrazione digitale;

- ✓ l'art.26 (Accessi a percorsi di alta formazione e di crescita professionale) del D.Lgs. 27 ottobre 2009, n.150 (cd Riforma Brunetta);
- ✓ l'art 1 della L. 190/2012 (cd Legge anticorruzione) secondo cui la formazione è altresì una delle misure di sicurezza da prevedere nel Piano triennale per la prevenzione della corruzione quale mezzo per contrastare fenomeni distortivi nell'esercizio delle funzioni pubbliche e l'illegalità in genere.

FONDO PER LE POLITICHE DI SVILUPPO E PRODUTTIVITÀ

Si riporta di seguito il dettaglio della composizione del Fondo per le politiche di sviluppo e produttività che verrà costituito, previsto per i dipendenti ed iscritto in bilancio al cap. 38.0 e del Fondo per le politiche di sviluppo e produttività, previsto per i dirigenti ed iscritto in bilancio al cap. 38.1, sui quali è da imputare tutta la spesa relativa al riconoscimento del salario accessorio al personale dipendente e dirigente. Si precisa che al personale in comando e in distacco si applica in tema di salario accessorio la disciplina dell'ente di destinazione e non della struttura di provenienza.

La composizione del fondo è la seguente:

cap.38.0 Fondo per le politiche di sviluppo e produttività-personale dipendente: euro 220.582,59;

cap.38.1 Fondo per le politiche di sviluppo e produttività-Direnti: euro 250.778,77.

La Costituzione dei Fondi per le politiche di sviluppo e produttività è oggetto di specifiche Determinazioni del Direttore Generale dell'Agenzia.

LE SPESE PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI

Le spese in oggetto in base al piano dei conti finanziario previsto dal D.Lgs 118/2011 e ss.m.ii., sono classificate nel macroaggregato n. 103 "Acquisto di beni e servizi", afferente al titolo 1 "spese correnti". Occorre precisare che il macroaggregato 103 può essere classificato in diversi programmi; pertanto, nei nuovi schemi di bilancio la spesa complessiva per beni e servizi è rinvenibile in diversi programmi.

Nell'ambito delle predette spese sono comprese le spese per l'acquisto di materiale informatico, dattiloscrittura e stampa, di riviste specializzate, di pubblicazioni per la biblioteca, le spese economiche e di rappresentanza, le spese postali, la gestione e la manutenzione delle applicazioni e macchine d'ufficio.

Sono altresì previsti, nel quadro più ampio delle attività demandate all'Agenzia, gli oneri per la realizzazione di indagini, studi e ricerche.

L'ammontare complessivo delle spese per l'acquisto di beni e servizi è stanziato per euro 2.925.470,76 così come riportato nei singoli capitoli di spesa che popolano il macroaggregato 103, ripartite nei seguenti programmi:

- missione1, programma1: Organi istituzionali euro 103.700,00
- missione1, programma2: Segreteria generale euro 1.500,00
- missione1, programma3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato euro

72.000,00

- missione1,programma8: statistica e sistemi informativi euro 392.000,00
- missione1,programma10:risorse umane 76.500,00
- missione1,programma11:altri servizi generali euro171.950,00
- missione10,programma 2 titolo 1:euro 2.090.832,62
- missione10,programma 5 titolo 1: euro 16.988,14

Occorre precisare che sono classificate nel macroaggregato 103, anche le spese per organi istituzionali e quota parte delle spese di personale, come specificato nei relativi paragrafi della presente relazione.

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

In questa classificazione, precisamente nella missione 1, programma 3, titolo 1, macroaggregato 102 "Imposte e tasse a carico dell'ente", sono state stanziati in specifici capitoli, le spese relative all'IRAP, all'imposta di registro e di bollo, alla tassa per lo smaltimento dei rifiuti, alla tassa per l'occupazione spazi ed aree pubbliche, altre imposte, tasse e oneri a carico dell'ente. Lo stanziamento complessivamente previsto è di euro 107.900,00. Relativamente all'IRAP si precisa che lo stanziamento è stato calcolato considerando l'IRAP sulle retribuzioni per tutto il personale dipendente.

LE SPESE IN CONTO CAPITALE

Nel quadro della missione istituzionale dell'Agenzia, così come disegnato dalla sua legge istitutiva e tutte le successive integrazioni, dal Regolamento e da diverse Delibere di GR, rientrano le attività di supporto alla Regione ed agli Enti locali nella gestione e amministrazione dei processi di pianificazione degli investimenti in infrastrutture e reti, veicoli per il trasporto di persone e merci, di programmazione dei servizi per la mobilità di competenza regionale, di gestione delle procedure di affidamento concorsuale, di controllo dell'erogazione e della qualità di tali servizi. Rientrano ancora le attività volte alla costituzione, gestione e innovazione di un sistema informativo della mobilità regionale, della qualità dei servizi di trasporto erogati e di un sistema di informazione della clientela, così come rientrano le attività di promozione, sviluppo e coordinamento di progetti rivolti alla realizzazione di studi, analisi e ricerche interne di trasporti e logistica.

Le spese in conto capitale nel rispetto del piano dei conti finanziario di cui al D.Lgs 118/2011 ss.m.ii., sono classificate tutte nel titolo 2, anche se in diverse missioni, programmi e macroaggregati.

La spesa classificata nel macroaggregato 202, relativamente alla missione 1, si riferisce alle spese per acquisto di mobili e arredi, brevetti e opere dell'ingegno, infrastrutture telematiche, server, apparati di telecomunicazione ed altri beni materiali diversi, come specificato nei singoli capitoli di spesa rinvenibili nel Bilancio gestionale.

Per quanto riguarda la spesa classificata nella missione 10, fa riferimento a stanziamenti previsti per la realizzazione di studi e progetti di valenza pluriennale relativi al sistema integrato dei trasporti e ad indagini e elaborazioni statistiche.

La spesa in conto capitale classificata nel macroaggregato 203 "Contributi agli investimenti" è tutta riferita alle entrate a destinazione vincolata assegnate all'ACaMIR dalla Regione Campania con specifici atti, come già dettagliatamente illustrate nella sezione "Entrate" della presente relazione.

Le spese in conto capitale di cui al macroaggregato 203 per un totale di euro 87.839.910,11 sono finanziate dal relativo avanzo di amministrazione vincolato.

Le spese in conto capitale di cui al macroaggregato 205 per un totale di euro 133.753.211,00

sono Finanziate dai correlati capitoli di entrata.

Il dettaglio delle somme a destinazione vincolata, con l'indicazione dei capitoli di entrata e di spesa correlati, è riportato nel prospetto Tab 2 "Elenco analitico delle risorse vincolate rappresentate nel prospetto del risultato di amministrazione presunto".

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Secondo quanto stabilito del principio contabile applicato concernente la programmazione "il quadro generale riassuntivo reca l'esposizione delle previsioni complessive del bilancio in termini di competenza e di cassa classificate per titoli, ed è costituito da un prospetto a sezioni divise nel quale sono indicate:

- a) per le entrate gli importi di ciascun titolo, il totale delle entrate finali (costituito dalla somma dei primi 5 titoli), il totale delle entrate (costituito dalla somma di tutti i titoli delle entrate) e il totale complessivo delle entrate (il totale complessivo delle entrate di cassa è costituito dalla somma del totale delle entrate con il fondo di cassa, il totale complessivo delle entrate di competenza è costituito dalla somma del totale delle entrate con il fondo pluriennale vincolato e l'utilizzo del risultato di amministrazione);
- b) per le spese gli importi di ciascun titolo di spesa, il totale delle spese finali (costituito dalla somma dei primi tre titoli delle spese), il totale delle spese (costituito dalla somma di tutti i titoli delle spese e il totale complessivo delle spese (il totale complessivo di cassa è sempre uguale al totale delle spese, mentre il totale complessivo di competenza è costituito dalla somma del totale di spesa con l'eventuale disavanzo di amministrazione riportato in bilancio per la copertura).

Il quadro generale riassuntivo del bilancio fornisce una visione sintetica e globale dell'intera gestione dell'ente, relativa alle operazioni di competenza finanziaria dell'esercizio".

EQUILIBRI DI BILANCIO

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri interni al bilancio di previsione per ciascuno degli esercizi in cui è articolato.

Infatti, il bilancio di previsione, oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, deve prevedere:

- a) l'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti incrementate

dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate incontro capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie

- b) l'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

Il prospetto utilizzato per la verifica degli equilibri di bilancio dell'ACaMIR è quello di cui all'Allegato9_equilibrio regioni di cui al D.Lgs 118/2011 ss.m.ii.

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale sono salvaguardati per tutte e tre le annualità.

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO

L'art. 18-bis del D.Lgs. n. 118/2011 e smi, prevede che le Regioni ed i loro enti ed organismi strumentali adottano un sistema di indicatori semplici denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" riferiti ai programmi e agli altri aggregati di bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni. Il comma 2, dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo n. 118 del 2011, prevede che le Regioni e i loro enti ed organismi strumentali, entro 30 giorni dall'approvazione del bilancio di previsione ed del bilancio consuntivo, presentano il piano degli indicatori, che è parte integrante dei documenti di programmazione e di bilancio di ciascuna amministrazione pubblica ed è divulgato anche attraverso la pubblicazione sul sito internet istituzionale dell'amministrazione stessa nella sezione "Trasparenza, valutazione e merito".

Il successivo comma 4, dell'articolo 18-bis, prevede che il sistema comune di indicatori di risultato delle Regioni e dei loro enti ed organismi strumentali, è definito con decreto del ministero dell'economia e delle finanze su proposta della Commissione sull'armonizzazione contabile degli enti territoriali e che l'adozione del Piano è obbligatoria a decorrere dall'esercizio successivo all'emanazione del relativo decreto; con Decreto del MEF, Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, del 9 dicembre 2015 è stato definito il set dei predetti indicatori per le Regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano (allegati 1 e 2) e i loro organismi ed enti strumentali in contabilità finanziaria (Allegati 3 e 4). In attuazione di tali disposizioni normative ed attuative, allegato al Bilancio di previsione 2022 – 2024 è stato predisposto il Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio di cui all'allegato 3c al predetto Decreto del MEF.

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE DEL 27/07/2023

In data 27 Luglio 2023 alle ore 18:30, il collegio dei revisori si è riunito in video – audioconferenza, avendo la possibilità ogni partecipante di ricevere ed inviare documenti nelle persone dei membri effettivi del Collegio dei Revisori dei Conti:

- Dr. ssa Paola Giordano – Presidente del Collegio dei revisori dei Conti AcAMIR;
- Dr. Gavino Nuzzo – Membro Effettivo del Collegio dei revisori dei Conti AcAMIR;
- Dr. Angelo Gambardella – Membro Effettivo del Collegio dei revisori dei Conti AcAMIR;

per poter procedere all’espressione del parere richiesto in merito all’approvazione dell’assestamento del bilancio di previsione triennio 2023 – 2025, in relazione alla documentazione pervenuta in data 24 Luglio 2023:

- Richiesta di parere del Direttore Generale Ing. Maria Teresa Di Mattia (prot. 4027/2023 del 24/07/2023);
- Nota integrativa all’assestamento al bilancio di previsione triennio 2023 – 2025 (prot. 4027/2023 del 24/07/2023 Allegato 1);
- Prospetto delle variazioni proposte al bilancio di previsione anno 2023 (prot. 4027/2023 del 24/07/2023 allegato 2);
- Rendiconto del Bilancio – esercizio finanziario 2022 (prot. 4024/2023 del 24/07/2023 allegato 3);

Il collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo dal dott. Giovanni Calandrelli, e dopo aver verificato la richiesta, redige la relazione allegata al presente verbale che ne costituisce parte integrante. Non essendovi altre questioni da trattare la riunione termina alle ore 19.30 previa stesura del presente verbale.

Li, 27 Luglio 2023

Dr. ssa Paola Giordano

Dr. Gavino Nuzzo

Dr. Angelo Gambardella

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SULL'APPROVAZIONE DELL'ASSESTAMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2023 - 2025

I revisori hanno preso in esame la documentazione ricevuta:

- Richiesta di parere del Direttore Generale Ing. Maria Teresa Di Mattia (prot. 4027/2023 del 24/07/2023);
- Nota integrativa all'assestamento al bilancio di previsione triennio 2023 – 2025 (prot. 4027/2023 del 24/07/2023 Allegato 1);
- Prospetto delle variazioni proposte al bilancio di previsione anno 2023 (prot. 4027/2023 del 24/07/2023 allegato 2);
- Rendiconto del Bilancio – esercizio finanziario 2022 (prot. 4024/2023 del 24/07/2023 allegato 3);

Hanno analizzato la nota integrativa e le variazioni di bilancio conseguenti all'assestamento nella documentazione di cui sopra.

Visto

Il d.lgs 118/2011;

il Regolamento di contabilità ACaMIR di cui alla determinazione n. 263/2018;

Preso atto che

- Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale risultano salvaguardati per tutte e tre le annualità;
- che l'equilibrio di bilancio è garantito attraverso una copertura congrua, coerente ed attendibile delle previsioni di bilancio per gli anni 2023-2025;

Il Collegio dei revisori

Esprime parere favorevole all'approvazione dell'assestamento del bilancio di previsione triennio 2023 - 2025

Lì, 27.07.2023

Dr. ssa Paola Giordano

Dr. Gavino Nuzzo

Dr. Angelo Gambardella